

TIL ERHVERVSSTYRELSEN



Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg
Kalundborg@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 59 56 35 43
Telefax: +45 59 56 35 49
CVR: DK 65 76 61 16
Bank: 4690 4690084635

Ole Hillebrand Jørgensen Holding ApS

CVR-nummer 28975341

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5 2014

Jani Hillebrand Aunskjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Ole Hillebrand Jørgensen Holding ApS
Slagelsevej 25B
4400 Kalundborg

Telefon: 21754091
CVR-nummer: 28975341
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været finansiering og investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Jani Hillebrand Aunskjær
Charlotte Hillebrand Jørgensen
Annemette Hillebrand Albertsen

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nytorv 12
4400 Kalundborg

Advokat

Advodan Palle Andersen
Kanalstræde 10
4300 Holbæk

Revisor

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg

Kontaktpersoner:
Peter Westergaard
Dorte Kristensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Ole Hillebrand Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, 19. maj 2014

Direktionen:


Jani Hillebrand Aunskjær


Charlotte Hillebrand Jørgensen


Annemette Hillebrand Albertsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ole Hillebrand Jørgensen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Hillebrand Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet. Sammenligningstallene er aflagt efter fortsat drift. Vi henviser til afsnittet anvendt regnskabspraksis, hvor praksis er beskrevet. Vi er enige med ledelsen i den anvendte regnskabspraksis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Kalundborg, 19. maj 2014

Dansk Revision Kalundborg

godkendt revisionsaktieselskab



Peter Westergaard

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet. Der er derfor ændret praksis i vurderingen af aktiver og gæld. Den anvendte praksis er nævnt under de enkelte områder. Sammenligningstallene er aflagt efter fortsat drift. Den anvendte regnskabspraksis for de enkelte områder er ligeledes omtalt under de enkelte områder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Realisationspraksis:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er optaget til realisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Realisationspraksis:

Tilgodehavender er optaget til den værdi som er indgået i 2014.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-19.488	-22
	Resultat før finansielle poster	-19.488	-22
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-458.841	-246
1	Finansielle indtægter	173.440	347
	Finansielle omkostninger	-120.817	-11
	Resultat før skat	-425.705	68
	Skat af årets resultat	-8.212	-78
	Årets resultat	-433.917	-10
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	6.327.973	6.140
	Årets resultat	-433.917	-10
	Til disposition i alt	5.894.057	6.130
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-458.841	-246
	Udlodning af udbytte	0	48
	Overført resultat ultimo	6.352.897	6.328
	Resultatdisponering i alt	5.894.057	6.130

		2013	2012
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.691.930	4.151
	Finansielle anlægsaktiver	3.691.930	4.151
	Anlægsaktiver i alt	3.691.930	4.151
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	154
	Andre tilgodehavender	34.534	0
	Tilgodehavender	34.534	154
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	4.653
	Værdipapirer og kapitalandele	0	4.653
	Likvide beholdninger	5.505.664	891
	Omsætningsaktiver i alt	5.540.198	5.698
	Aktiver i alt	9.232.127	9.849

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	1.075.000	1.075
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.660.472	2.119
	Overført resultat	6.352.897	6.328
	Foreslået udbytte	0	48
4	Egenkapital i alt	9.213.370	9.696
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	18
	Selskabsskat	1.258	39
	Anden gæld	0	97
	Kortfristede gældsforpligtelser	18.758	153
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	18.758	153
	Passiver i alt	9.232.127	9.849
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013		2012				
	DKK		1.000 DKK				
1	Finansielle indtægter						
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	5				
	Andre finansielle indtægter	173.440	342				
	Finansielle indtægter i alt	173.440	347				
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder						
	Kostpris 1. januar	2.031.458	1.953				
	Tilgang i årets løb	0	78				
	Kostpris 31. december	2.031.458	2.031				
	Værdireguleringer 1. januar	2.119.313	2.459				
	Årets resultatandel	-458.841	-246				
	Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-93				
	Værdireguleringer 31. december	1.660.472	2.119				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	3.691.930	4.151				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af anparter i OPH-BYG Murerfirma ApS, med hjemsted i Kalundborg Kommune, nom. kr. 211.000. Ejerandelen er 100%.						
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode						
	Datterselskabsreserver, primo	2.119.313	2.425				
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	-458.841	-306				
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	1.660.472	2.119				
4	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	1.075	2.119	6.328	48	9.696
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-48	-48
	Årets resultat	0	0	-459	25	0	-434
	Egenkapital ultimo	125	1.075	1.660	6.353	0	9.213

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. De sambeskattede selskabers nettoforpligtelse over for SKAT udgør pr. 31.12 2013 DKK 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og renter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.