

Ole Justesen Invest ApS
CVR-nr. 15152672

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 05.03.2013.

Dirigent

Navn: Ole Justesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ole Justesen Invest ApS
Hvidørevej 24
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 15152672
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Ole Justesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Ole Justesen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 05.03.2013

Direktion

Ole Justesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ole Justesen Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Justesen Invest ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til note 4, hvoraf det fremgår, at selskabet i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Mellemværendet er forrentet og er indfriet inden afholdelse af den ordinære generalforsamling.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 05.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er formueforvaltning og omfatter investeringer i børsnoterede værdipapirer og i fast ejendom, samt udlejning heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 397 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 6.067 t.kr. og en egenkapital på 5.890 t.kr.

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andelsbeviser som måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Nettoomsætning		208.180	104
Andre eksterne omkostninger		(314.773)	(268)
Bruttoresultat		(106.593)	(164)
Af- og nedskrivninger	1	(146.189)	(104)
Driftsresultat		(252.782)	(268)
Andre finansielle indtægter		656.351	279
Andre finansielle omkostninger		(6.090)	(593)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		397.479	(582)
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		397.479	(582)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		397.479	(582)
		397.479	(582)

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		350.000	450
Indretning af lejede lokaler		472.992	490
Materielle anlægsaktiver	2	<u>822.992</u>	<u>940</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		898.530	899
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>898.530</u>	<u>899</u>
Anlægsaktiver		<u>1.721.522</u>	<u>1.839</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	397
Andre tilgodehavender		64.175	0
Tilgodehavende selskabsskat		8.357	8
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	23.357	0
Tilgodehavender		<u>95.889</u>	<u>405</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.010.166	3.470
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.010.166</u>	<u>3.470</u>
Likvide beholdninger		<u>239.792</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.345.847</u>	<u>3.875</u>
Aktiver		<u>6.067.369</u>	<u>5.714</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		5.389.564	4.992
Egenkapital		<u>5.889.564</u>	<u>5.492</u>
Bankgæld		0	54
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	33
Anden gæld		177.805	135
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>177.805</u>	<u>222</u>
Gældsforpligtelser		<u>177.805</u>	<u>222</u>
Passiver		<u>6.067.369</u>	<u>5.714</u>
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.992.085	5.492.085
Årets resultat	0	397.479	397.479
Egenkapital ultimo	500.000	5.389.564	5.889.564

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	146.189	131
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>(27)</u>
	<u>146.189</u>	<u>104</u>
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	450.000	1.188.319
Tilgange	<u>0</u>	<u>30.020</u>
Kostpris ultimo	<u>450.000</u>	<u>1.218.339</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(699.158)
Årets afskrivninger	<u>(100.000)</u>	<u>(46.189)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(100.000)</u>	<u>(745.347)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>350.000</u>	<u>472.992</u>
		Andre vær- dipapirer og kapitalandele
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		898.530
Kostpris ultimo		<u>898.530</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>898.530</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i året ydet lån til anpartshaver i strid med selskabsloven. Lånet udgør 23 t.kr. pr. 30.09.2012.

Der er ikke tilbagebetalt på lånet i årets løb, men lånet er indfriet inden afholdelse af selskabets ordinære generalforsamling.

Lånet er forrentet i henhold til lovgivningens krav med en rentesats på 10%.

Noter

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ole Justesen, Hvidørevej 24, 2930 Klampenborg