

Ole Justesen Invest ApS

CVR-nr. 15152672

Strandparksvej 30,1. tv.

2900 Hellerup

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.02.2016

Dirigent

Navn: Ole Justesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.09.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ole Justesen Invest ApS
Strandparksvej 30,1. tv.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 15152672

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Direktion

Ole Justesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 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. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2014 - 30.09.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24.02.2016

Direktion

Ole Justesen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ole Justesen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Justesen Invest ApS for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 147 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 6.586 t.kr. og en egenkapital på 6.415 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 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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:

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		186.040	260
Andre eksterne omkostninger		(312.934)	(248)
Bruttoresultat		(126.894)	12
Personaleomkostninger	1	(50.000)	0
Af- og nedskrivninger	2	6.479	(144)
Driftsresultat		(170.415)	(132)
Andre finansielle indtægter	3	694.619	568
Andre finansielle omkostninger	4	(377.142)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		147.062	436
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		147.062	436
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		147.062	436
		147.062	436

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	150
Indretning af lejede lokaler		338.927	382
Materielle anlægsaktiver	5	<u>338.927</u>	<u>532</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.498.530	899
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.498.530</u>	<u>899</u>
Anlægsaktiver		<u>1.837.457</u>	<u>1.431</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	98
Tilgodehavende selskabsskat		15.191	20
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	22.593	0
Tilgodehavender		<u>37.784</u>	<u>118</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.564.749	4.247
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.564.749</u>	<u>4.247</u>
Likvide beholdninger		<u>815.429</u>	<u>613</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.417.962</u>	<u>4.978</u>
Aktiver		<u>7.255.419</u>	<u>6.409</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		5.914.851	5.766
Egenkapital		<u>6.414.851</u>	<u>6.266</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		646.546	0
Anden gæld		194.022	143
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>840.568</u>	<u>143</u>
Gældsforpligtelser		<u>840.568</u>	<u>143</u>
Passiver		<u><u>7.255.419</u></u>	<u><u>6.409</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	5.767.789	6.267.789
Årets resultat	0	147.062	147.062
Egenkapital ultimo	500.000	5.914.851	6.414.851

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	118.521	144
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(125.000)	0
	<u>(6.479)</u>	<u>144</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	70.252	76
Dagsværdireguleringer	561.062	443
Øvrige finansielle indtægter	63.305	49
	<u>694.619</u>	<u>568</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.540	0
Dagsværdireguleringer	374.602	0
	<u>377.142</u>	<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	450.000	870.422
Afgange	(450.000)	0
Kostpris ultimo	0	870.422
Af- og nedskrivninger primo	(300.000)	(487.974)
Årets afskrivninger	(75.000)	(43.521)
Tilbageførsel ved afgang	375.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(531.495)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	338.927
		Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		898.530
Tilgange		600.000
Kostpris ultimo		1.498.530
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.498.530

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ved regnskabsårets udgang et tilgodehavende hos anpartshaver. Lånet er forrentet frem til balancedagen i henhold til lovgivningens krav med en rentesats på 10,20%. Lånet forventes indfriet i forbindelse med efterfølgende udbetaling af vederlag.