

OLESEN ANLÆG HOLDING ApS

Trollesmindevænget 11,

3400 Hillerød

CVR-nr. 28975023

Årsrapport

01-07-2023 - 30-06-2024

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-11-2024

Claus Koefoed Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 for OLESEN ANLÆG HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20-11-2024

Direktion

Claus Koefoed Olesen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | OLESEN ANLÆG HOLDING ApS Trollesmindevænget 11, 3400 Hillerød |
| CVR-nr. | 28975023 |
| Regnskabsår | 01-07-2023 - 30-06-2024 |
| Direktion | Claus Koefoed Olesen |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje og administrere aktier og anpartar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 udviser et resultat på kr. 862.251, og selskabets balance pr. 30-06-2024 udviser en balancesum på kr. 11.218.055, og en egenkapital på kr. 8.023.856.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for OLESEN ANLÆG HOLDING ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortab.

Bruttotab består af en sammentrækning af regnskabsposterne eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Bruttotab | | -22.660 | -29.678 |
| Driftsresultat | | -22.660 | -29.678 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -159.460 | 161.750 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 14.146 | 11.601 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.530.672 | 508.787 |
| Finansielle omkostninger | | -216.392 | -156.989 |
| Resultat før skat | | 1.146.306 | 495.471 |
| Skat af årets resultat | 1 | -284.055 | -40.610 |
| Årets resultat | | 862.251 | 454.861 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 61.000 | 58.900 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -156.479 | 156.479 |
| Overført resultat | | 957.730 | 239.482 |
| Resultatdisponering | | 862.251 | 454.861 |

Balance 30. juni 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3 | 197.017 | 356.477 |
| Andre langfristede tilgodehavender | | 0 | 162.172 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 197.017 | 518.649 |
| Anlægsaktiver | | 197.017 | 518.649 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 235.714 | 222.927 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 145.022 |
| Andre tilgodehavender | | 129.876 | 76.275 |
| Tilgodehavender | | 365.590 | 444.224 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 10.495.861 | 8.934.507 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 4 | 10.495.861 | 8.934.507 |
| Likvide beholdninger | | 159.587 | 259.832 |
| Omsætningsaktiver | | 11.021.038 | 9.638.563 |
| Aktiver | | 11.218.055 | 10.157.212 |

Balance 30. juni 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 156.479 |
| Overført resultat | | 7.762.856 | 6.805.128 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 61.000 | 58.900 |
| Egenkapital | | 8.023.856 | 7.220.507 |
| Selskabsskat | | 49.887 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 49.887 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.811 | 17.500 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 3.125.501 | 2.919.205 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.144.312 | 2.936.705 |
| Gældsforpligtelser | | 3.194.199 | 2.936.705 |
| Passiver | | 11.218.055 | 10.157.212 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |
| Medarbejderforhold | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------|------------------------|--|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| Egenkapital 01-07-2023 | 200.000 | 156.479 | 6.805.126 | 58.900 | 7.220.505 |
| Betalt udbytte | | | | -58.900 | -58.900 |
| Årets resultat | | -156.479 | 957.730 | 61.000 | 862.251 |
| Egenkapital 30-06-2024 | 200.000 | 0 | 7.762.856 | 61.000 | 8.023.856 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 142.494 | 0 |
| Betalt udenlandsk udbytteskat | 0 | 4.898 |
| Regulering af udskudt skat | 145.022 | 105.715 |
| Regulering af skat i tidligere år | -3.461 | -70.003 |
| | 284.055 | 40.610 |

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Kostpris primo | 200.000 | 200.000 |
| Kostpris ultimo | 200.000 | 200.000 |
| Dagsværdireguleringer primo | 156.477 | -5.273 |
| Årets reguleringer | -159.460 | 161.750 |
| Dagsværdireguleringer ultimo | -2.983 | 156.477 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 197.017 | 356.477 |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|------------------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| Olesen Anlæg ApS | Hillerød | 100,00 | 197.019 | -159.460 |
| | | | 197.019 | -159.460 |

4. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede gevinst ind- regnet i resultat- opgørelsen | Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen |
|---------------------|---|--|--|
| Børsnoterede aktier | 10.495.861 | 1.358.001 | 0 |

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skattestyrelsen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationselskabet indregnes i administrationselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

Der påhviler herudover ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte varer og tjenesteydelser mv.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Medarbejderforhold

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.