

Olesen Erhvervsinvest ApS

Kirkegade 18, 1, 8900 Randers

CVR-nr. 34 08 80 63

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2025.

Holger Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Olesen Erhvervsinvest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 21. marts 2025

Direktion

Holger Olesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Olesen Erhvervsinvest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Olesen Erhvervsinvest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hadsund, den 21. marts 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Olesen Erhvervsinvest ApS Kirkegade 18, 1 8900 Randers
	CVR-nr.: 34 08 80 63
	Stiftet: 21. december 2011
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 12. regnskabsår
Direktion	Holger Olesen
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Modervirksomhed	Holger Olesen Holding ApS
Kapitalinteresse	Falbeparken Holding ApS, Randers

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive et investeringsselskab samt at yde konsulenttydelser i et mindre omfang.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttotab udgør -11.791 kr. mod -10.862 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.907.227 kr. mod -136.885 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-11.791	-10.862
Indtægt af kapitalinteresse	-1.873.772	-225.639
Andre finansielle indtægter	12.626	4.000
1 Øvrige finansielle omkostninger	-43.706	-45.822
Resultat før skat	-1.916.643	-278.323
Skat af årets resultat	9.416	141.438
Årets resultat	-1.907.227	-136.885
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.873.772	-225.639
Overføres til overført resultat	0	88.754
Disponeret fra overført resultat	-33.455	0
Disponeret i alt	-1.907.227	-136.885

Balance 30. september

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	9.847.067	11.720.839
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.847.067</u>	<u>11.720.839</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.847.067</u>	<u>11.720.839</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>121.571</u>	<u>118.818</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>121.571</u>	<u>118.818</u>
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	9.416	11.594
	Andre tilgodehavender	<u>616.080</u>	<u>604.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>625.496</u>	<u>615.594</u>
	Likvide beholdninger	<u>251.502</u>	<u>262.975</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>998.569</u>	<u>997.387</u>
	Aktiver i alt	<u>10.845.636</u>	<u>12.718.226</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	213.333	213.333
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.333.973	3.207.745
	Overført resultat	5.909.061	5.942.516
	Egenkapital i alt	<u>7.456.367</u>	<u>9.363.594</u>
Gældsforpligtelser			
3	Gæld til associerede virksomheder	1.600.000	1.600.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	413.015	416.283
	Gæld til associerede virksomheder	1.332.004	1.296.786
	Anden gæld	31.750	29.063
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.789.269</u>	<u>1.754.632</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.389.269</u>	<u>3.354.632</u>
	Passiver i alt	<u>10.845.636</u>	<u>12.718.226</u>
4 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	213.333	3.433.384	5.853.762	9.500.479
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-225.639</u>	<u>88.754</u>	<u>-136.885</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	213.333	3.207.745	5.942.516	9.363.594
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-1.873.772</u>	<u>-33.455</u>	<u>-1.907.227</u>
	<u>213.333</u>	<u>1.333.973</u>	<u>5.909.061</u>	<u>7.456.367</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	43.543	45.703
Andre finansielle omkostninger	163	119
	<u>43.706</u>	<u>45.822</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. oktober 2023	<u>8.513.094</u>	<u>8.513.094</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>8.513.094</u>	<u>8.513.094</u>
Opskrivninger 1. oktober 2023	3.207.745	3.433.384
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-1.873.772</u>	<u>-225.639</u>
Opskrivninger 30. september 2024	<u>1.333.973</u>	<u>3.207.745</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>9.847.067</u>	<u>11.720.839</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Falbeparken Holding ApS	Randers	33,5 %
3. Gæld til associerede virksomheder		
Gæld til associerede virksomheder i alt	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>

Noter

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holger Olesen Holding ApS, CVR-nr. 34087938, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olesen Erhvervsinvest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.