

Olaf Olsen & Sønner ApS

CVR-nr. 39 15 73 14

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.04.14

John Olsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

Olaf Olsen & Sønner ApS
Østerbakken 2
Flakkebjerg
4200 Slagelse
Telefon: 58 18 61 95
Hjemsted: Slagelse
CVR-nr.: 39 15 73 14

Direktion

John Olsen
Tommi Olsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Folkesparekassen

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Olaf Olsen & Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 1. april 2014

Direktionen

John Olsen

Tommi Olsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Olaf Olsen & Sønner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olaf Olsen & Sønner ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F, den 1. april 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Svend Sand

Statsaut. revisor

Note	2013 DKK	2012 DKK
	-38.965	-39.527
	-38.965	-39.527
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-110.796	-40.010
	-149.761	-79.537
Andre finansielle omkostninger	-29.357	-25.589
	-29.357	-25.589
	-179.118	-105.126
3 Skat af årets resultat	44.780	19.598
	-134.338	-85.528
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-134.338	-85.528
I alt	-134.338	-85.528

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.625.000	1.749.997
4	Materielle anlægsaktiver i alt	1.625.000	1.749.997
	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	25.000	25.000
	Anlægsaktiver i alt	1.650.000	1.774.997
	Andre tilgodehavender	0	2.604
	Tilgodehavender i alt	0	2.604
	Likvide beholdninger	5	371
	Omsætningsaktiver i alt	5	2.975
	Aktiver i alt	1.650.005	1.777.972

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	1.295.990	1.229.825
	Overført resultat	-735.996	-601.658
5	Egenkapital i alt	759.994	828.167
	Hensættelser til udskudt skat	112.369	237.515
	Hensatte forpligtelser i alt	112.369	237.515
	Gæld til realkreditinstitutter	434.289	450.239
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	434.289	450.239
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14.213	14.013
	Gæld til kreditinstitutter	321.186	242.038
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	6.000
	Anden gæld	954	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	343.353	262.051
	Gældsforpligtelser i alt	777.642	712.290
	Passiver i alt	1.650.005	1.777.972

7 Sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	16-17 år	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendom til beboelse, stald og lager.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	96.595	40.010
Nedskrivning af materielle anlægsaktiver	14.201	0
I alt	110.796	40.010

3. Skatter

Årets udskudte skat	-44.780	-19.598
I alt	-44.780	-19.598

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31.12.12	958.930
Kostpris pr. 31.12.13	958.930
Opskrivninger pr. 31.12.12	1.563.100
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-14.201
Opskrivninger pr. 31.12.13	1.548.899
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	772.033
Afskrivninger i året	110.796
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	882.829
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	1.625.000
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.13	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	200.000	230.000	-516.130
Årets opskrivning	0	999.825	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-85.528
Saldo pr. 31.12.12	200.000	1.229.825	-601.658

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	200.000	1.229.825	-601.658
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-10.651	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-134.338
Skat af egenkapitalbevægelser	0	76.816	0
Saldo pr. 31.12.13	200.000	1.295.990	-735.996

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.13	Gæld i alt 31.12.12
Gæld til realkreditinstitutter	14.213	448.502	464.252

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpanebreve med pant i fast ejendom på i alt t.DKK 500 til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Ejerpanebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende er desuden stillet kaution af tredjemand.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

John Olsen, Østerbakken 2, 4200 Slagelse
Tommi Olsen, Gimlingevej 10, 4200 Slagelse