

ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021

Ole C. Holding ApS
Tjørnevænget 1
4690 Haslev

CVR nr. 37915939

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 3. januar 2022

Dirigent
Dorthe Gerda Føns Christensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for Ole C. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21.

Selskabets årsrapport for 2020/21 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 3. januar 2022

Direktion

Dorthe Gerda Føns Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ole C. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole C. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 3. januar 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
Registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole C. Holding ApS for regnskabsåret 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til drift af maskiner, fremmed arbejde, køb af materialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

- Bygninger: Brugstid 50 år. Restværdi 0-20%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 5 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	4.208.075	1.525.852
1. Personaleomkostninger	-1.669.158	0
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-5.426	-244.984
Andre driftsomkostninger	-5.097.317	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-2.563.826	1.280.868
Andre finansielle indtægter	220	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	-36.095
Øvrige finansielle omkostninger	-1.009.024	-874.312
RESULTAT FØR SKAT	-3.572.630	370.461
Skat af årets resultat	-175.661	-79.158
ÅRETS RESULTAT	-3.748.291	291.303
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-3.748.291	291.303
Disponeret i alt	-3.748.291	291.303

3. Særlige poster

Balance pr. 30. juni 2021

Note	2020/21	2019/20
AKTIVER		
Grunde og bygninger	4.400.000	18.325.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.769	47.195
Materielle anlægsaktiver i alt	4.441.769	18.372.715
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 4.441.769	 18.372.715
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.399.526	74.893
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	0
Periodeafgrænsningsposter	100.381	337.916
Tilgodehavender i alt	1.549.907	412.809
Likvide beholdninger	248.708	188.311
Likvide beholdninger i alt	248.708	188.311
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 1.798.615	 601.120
AKTIVER I ALT	6.240.384	18.973.835

Balance pr. 30. juni 2021

Note	2020/21	2019/20
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger	914.002	0
Overført resultat	-2.919.763	828.528
EGENKAPITAL I ALT	-1.955.761	878.528
Hensættelser til udskudt skat	260.775	164.820
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	260.775	164.820
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	4.865.641
Kreditinstitutter i øvrigt	4.298.792	10.059.422
Selskabsskat	335.533	35.979
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.634.325	14.961.042
Kortfristet andel af langfristet gæld	300.000	840.781
Kreditinstitutter i øvrigt	15.110	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.674	10.499
Selskabsskat	35.979	33.108
Anden gæld	2.860.934	2.001.646
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	71.348	83.411
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.301.045	2.969.445
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	7.935.370	17.930.487
PASSIVER I ALT	6.240.384	18.973.835
5. Usikkerhed om fortsat drift		
6. Væsentlige aktiviteter		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2020/21	2019/20
Virksomhedskapital		
Primo	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		
Årets opskrivning	914.002	0
Ultimo	914.002	0
Overført resultat		
Primo	828.528	537.225
Overført fra resultatdisponering	-3.748.291	291.303
Ultimo	-2.919.763	828.528
Egenkapital ultimo	-1.955.761	878.528

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.507.799	0
Pensioner	148.863	0
Andre udgifter til social sikring	12.496	0
Personaleomkostninger i alt	1.669.158	0
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	0
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	5.426	244.984
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	5.426	244.984
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-5.097.317	0
Særlige poster i alt	-5.097.317	0
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.		
5. Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nu stillede kreditfaciliteter kan opretholdes i det kommende regnskabsår samt at der løbende tilføres ny kapital hvis dette bliver nødvendigt.		
Selskabets ledelse har en forventning om at de eksisterede kreditter fortsat vil være til rådighed i de kommende 12 måneder fra regnskabsafslæggelsen og selskabet via egen drift vil reetablere selskabskapitalen over de kommende 2-3 regnskabsår.		
Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
6. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i drift af udlejningsejendomme samt drift af vognmandsforretning.		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ejerpantebreve med pant i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Dorthe Gerda Føns Christensen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-384253735308

Tidspunkt for underskrift: 03-01-2022 kl.: 21:52:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

Dorthe Gerda Føns Christensen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-384253735308

Tidspunkt for underskrift: 03-01-2022 kl.: 21:52:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

Ole Andersen

Som Revisor

RID: 1232019820986

Tidspunkt for underskrift: 03-01-2022 kl.: 22:01:29

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4dabc812gRY246538836

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.