



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

OJD Trading ApS (OJD Quick Brake ApS)

Lerbækvej 16, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 11 88 85 77

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. august 2017.

DAN FRIS

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	17



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for OJD Trading ApS (OJD Quick Brake ApS).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 6. juli 2017

Direktion

John Vincensen

Bestyrelse

Annie Detlefs
Formand

Marianne Clausen

Jan Friis



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OJD Trading ApS (OJD Quick Brake ApS)

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OJD Trading ApS (OJD Quick Brake ApS) for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

København, den 6. juli 2017

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41


Anders Ingemann Hansen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

OJD Trading ApS
(OJD Quick Brake ApS)
Lerbækvej 16
2680 Solrød Strand

Telefon: 56 14 14 28
Hjemmeside: www.ojd.dk
E-mail: ojd@ojd.dk

CVR-nr.: 11 88 85 77
Stiftet: 1. januar 1988
Hjemsted: Solrød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
29. regnskabsår

Bestyrelse

Annie Detlefs, Formand
Marianne Clausen
Jan Friis

Direktion

John Vincensen

Revision

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K

Modervirksomhed

OJD Fonden



Hovedtal og nøgletal

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	121.425	116.453	114.262	124.778	109.310
Resultat af ordinær primær drift	71.354	70.647	71.134	81.578	70.919
Finansielle poster, netto	421	2.280	-933	6	-113
Årets resultat	71.775	72.928	70.201	81.584	70.805
Balance:					
Balancesum	281.895	282.821	269.506	249.523	301.421
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.003	15.500	10.048	28.107	40.857
Egenkapital	262.510	262.735	249.807	203.606	257.022
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	617,5	591,8	585,2	217,6	179,1
Soliditetsgrad	93,1	92,9	92,7	81,6	85,3
Egenkapitalforrentning	27,3	28,5	31,0	35,4	28,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af underleverancer af metaldele til den danske industri samt afsætning af bremsedele til biler, især monteringsæt.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet og den økonomiske udvikling har svaret til det selskabets ledelse forventede i den senest offentliggjorte årsrapport og anses for meget tilfredsstillende, markedssituationen taget i betragtning.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Ved en fejl har det af beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i seneste årsrapport fremgået, at selskabet måler varebeholdninger på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis er nu korrigeret, så det korrekt fremgår at varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Ændringen har ingen indvirkning på varebeholdninger, aktiver, resultat eller egenkapital.

Særlige risici

Driftsmæssige risici:

Selskabets væsentligste driftsrisici knytter sig til at sikre en konstant god beskæftigelse af alle ansatte samt en fornuftig indtjening på de enkelte ordrer. Desuden er det væsentligt for selskabet hele tiden at være på forkant med den teknologiske udvikling inden for selskabets aktivitetsområder.

Selskabet har stor erfaring indenfor sit aktivitetsområde. De driftsmæssige risici vurderes derfor relativt beskedne.

Valutarisici:

Selskabet er påvirket af valutakursændringer, idet varekøb primært foretages i udenlandsk valuta, mens øvrige omkostninger, herunder lønninger, afholdes i danske kroner. Omsætningen sker i dansk såvel som udenlandsk valuta.

Primære udenlandske valuta der handles i er euro, hvorfor det vurderes at selskabets valutarisici samlet set vurderes som begrænset.

Renterisici:

Selskabet er selvfinansierende og har ikke rentebærende gæld.



Ledelsesberetning

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Selskabet har ikke aktiviteter, der udgør særlige miljørisici.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet vil fortsætte den interne udvikling af eksisterende produktgrupper.

Den forventede udvikling

Selskabet vil fortsætte den hidtidige effektivisering, rationalisering og produktudvikling. Selskabet vil i det kommende regnskabsår udøve en endnu mere intens kundebearbejdning.

I regnskabsåret 2017/18 forventes en fortsat tilfredsstillende indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	121.425.082	116.453.496
1 Personaleomkostninger	-45.093.123	-40.200.281
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.857.121	-5.227.552
Andre driftsomkostninger	-120.648	-378.204
Driftsresultat	71.354.190	70.647.459
Andre finansielle indtægter	420.734	2.309.941
Andre finansielle omkostninger	0	-29.491
Resultat før skat	71.774.924	72.927.909
Skat af årets resultat	0	0
2 Årets resultat	71.774.924	72.927.909



Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2017	2016
Anlægsaktiver			
3	Erhvervede rettigheder	1.414.990	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.414.990	0
4	Grunde og bygninger	158.388.001	161.043.502
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.392.124	2.917.323
	Materielle anlægsaktiver i alt	160.780.125	163.960.825
	Anlægsaktiver i alt	162.195.115	163.960.825
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	29.105.965	26.975.667
	Varebeholdninger i alt	29.105.965	26.975.667
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.170.684	42.190.267
	Andre tilgodehavender	5.113.502	5.419.868
6	Periodeafgrænsningsposter	306.032	349.410
	Tilgodehavender i alt	50.590.218	47.959.545
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	29.757.799
	Værdipapirer i alt	0	29.757.799
	Likvide beholdninger	40.003.525	14.167.148
	Omsætningsaktiver i alt	119.699.708	118.860.159
	Aktiver i alt	281.894.823	282.820.984



Balance 30. juni

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
Virksomhedskapital	85.000.000	85.000.000
Overført resultat	106.510.003	105.735.079
Foreslået udbytte for perioden	71.000.000	72.000.000
Egenkapital i alt	262.510.003	262.735.079
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	442.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.570.988	6.092.195
Anden gæld	13.813.832	13.550.831
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.384.820	20.085.905
Gældsforpligtelser i alt	19.384.820	20.085.905
Passiver i alt	281.894.823	282.820.984

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter



Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Årets resultat	71.774.924	72.927.909
9 Reguleringer	4.436.387	1.586.062
10 Ændring i driftskapital	-5.462.054	-193.467
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	70.749.257	74.320.504
Renteindbetalinger og lignende	420.725	2.309.941
Renteudbetalinger og lignende	0	-29.491
Pengestrømme fra driftsaktivitet	71.169.982	76.600.954
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-2.122.475	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.002.616	-15.500.103
Salg af materielle anlægsaktiver	33.680	379.000
Køb af værdipapirer	0	-1.500.456
Salg af værdipapirer	29.757.806	2.144.416
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	26.666.395	-14.477.143
Betalt udbytte	-72.000.000	-60.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-72.000.000	-60.000.000
Ændring i likvider	25.836.377	2.123.811
Likvider 1. juli 2016	14.167.148	12.043.337
Likvider 30. juni 2017	40.003.525	14.167.148
Likvider		
Likvide beholdninger	40.003.525	14.167.148
Likvider 30. juni 2017	40.003.525	14.167.148



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015/16	85.000.000	104.807.170	60.000.000	249.807.170
Udloddet udbytte	0	0	-60.000.000	-60.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	927.909	72.000.000	72.927.909
Egenkapital 1. juli 2016	85.000.000	105.735.079	72.000.000	262.735.079
Udloddet udbytte	0	0	-72.000.000	-72.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	774.924	71.000.000	71.774.924
	85.000.000	106.510.003	71.000.000	262.510.003



Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	40.975.380	36.723.632
Pensioner	2.636.311	2.450.587
Andre omkostninger til social sikring	593.932	560.987
Personaleomkostninger i øvrigt	887.500	465.075
	<u>45.093.123</u>	<u>40.200.281</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>88</u>	<u>86</u>
2. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	71.000.000	72.000.000
Overføres til overført resultat	774.924	927.909
Disponeret i alt	<u>71.774.924</u>	<u>72.927.909</u>
3. Erhvervede rettigheder		
Tilgang i årets løb	<u>2.122.475</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>2.122.475</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-707.485</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni 2017	<u>-707.485</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>1.414.990</u>	<u>0</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2016	175.739.857	161.541.682
Tilgang i årets løb	485.098	14.198.175
Kostpris 30. juni 2017	<u>176.224.955</u>	<u>175.739.857</u>
Afskrivninger 1. juli 2016	-14.696.355	-11.565.656
Årets afskrivninger	-3.140.599	-3.130.699
Afskrivninger 30. juni 2017	<u>-17.836.954</u>	<u>-14.696.355</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>158.388.001</u>	<u>161.043.502</u>



Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2016	27.904.079	27.394.473
Tilgang i årets løb	517.518	1.301.928
Afgang i årets løb	-150.886	-792.322
Kostpris 30. juni 2017	<u>28.270.711</u>	<u>27.904.079</u>
Afskrivninger 1. juli 2016	-24.986.756	-23.138.276
Årets afskrivninger	-1.009.037	-2.096.853
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	117.206	248.373
Afskrivninger 30. juni 2017	<u>-25.878.587</u>	<u>-24.986.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>2.392.124</u>	<u>2.917.323</u>
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte abonnementer og øvrige omkostninger	306.032	349.410
	<u>306.032</u>	<u>349.410</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OJD Fonden, CVR-nr. 28146353 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Noter

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

OJD Fonden Eneanpartshaver
Lerbækvej 16
2680 Solrød Strand
Danmark

Koncernforhold

OJD Trading ApS (OJD Quick Brake ApS) indgår som datterselskab hos følgende modervirksomhed:

OJD Fonden
Lerbækvej 16
2680 Solrød Strand
Danmark

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
9. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.857.121	5.227.552
Kursregulering af værdipapirer	0	-1.525.990
Gevinst / tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	164.950
Andre finansielle indtægter	-420.734	-2.309.941
Andre finansielle omkostninger	0	29.491
	<u>4.436.387</u>	<u>1.586.062</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.130.298	-78.755
Ændring i tilgodehavender	-2.630.673	-502.023
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-701.083	387.311
	<u>-5.462.054</u>	<u>-193.467</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OJD Trading ApS (OJD Quick Brake ApS) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Ved en fejl har det af beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i seneste årsrapport fremgået, at selskabet måler varebeholdninger på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis er nu korrigeret, så det korrekt fremgår at varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Ændringen har ingen indvirkning på varebeholdninger, aktiver, resultat eller egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 under bruttofortjeneste.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, optages til kursen på faktureringsstidspunktet, idet afvigelsen fra statusdagens kurs er ubetydelig.



Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af reglerne i Selskabsskattelovens § 3, stk. 4, hvorved al indkomst indtjent i selskabet anses som indtjent i selskabets modervirksomhed, OJD Fonden. Skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat i det omfang denne vil være aktuel for selskabet. Selskabsskat indregnes med årets aktuelle skatteprocent af det regnskabsmæssige resultat før skat. Idet selskabets modervirksomhed, OJD Fonden, anvender den væsentligste del af årets resultat til uddelinger til almenevelgørende formål vil der ikke være indregnet skat i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.



Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger og bygningsbestandsdele	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre direkte henførbare omkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af reglerne i Selskabsskattelovens § 3, stk. 4, hvorved al indkomst indtjent i selskabet anses som indtjent i selskabets modervirksomhed, OJD Fonden. Aktuel skat afsættes i det omfang denne vil være aktuel for selskabet. Udskudt skat afsættes såfremt det er sandsynligt, at der vil påhvile selskabet udskudte skatter. Idet selskabets modervirksomhed, OJD Fonden, anvender den væsentligste del af årets resultat til uddelinger til almenvelgørende formål vil der ikke påhvile selskabet aktuelle eller udskudte skatter.



Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OJD Trading ApS (OJD Quick Brake ApS) solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.