



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 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. august 2018.

Jan Friis
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Lederspåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 11. juli 2018

Direktion

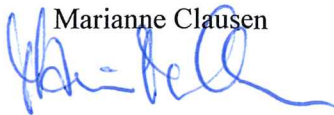

John Vincensen

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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 11. juli 2018

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32726



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
30. 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

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	123.028	121.425	116.453	114.262	124.778
Resultat af ordinær primær drift	73.753	71.354	70.647	71.134	81.578
Finansielle poster, netto	33	421	2.280	-933	6
Årets resultat	73.785	71.775	72.928	70.201	81.584
Balance:					
Balancesum	306.377	281.895	282.821	269.506	249.523
Investeringer i materielle anlægsaktiver	413	1.003	15.500	10.048	28.107
Egenkapital	285.295	262.510	262.735	249.807	203.606
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	703,3	617,5	591,8	585,2	217,6
Soliditetsgrad	93,1	93,1	92,9	92,7	81,6
Egenkapitalforrentning	26,9	27,3	28,5	31,0	35,4

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.

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.

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.



Ledelsesberetning

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 2018/19 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	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	123.028.150	121.425.082
1 Personaleomkostninger	-44.125.572	-45.093.123
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.052.483	-4.857.121
Andre driftsomkostninger	-97.360	-120.648
Driftsresultat	73.752.735	71.354.190
Andre finansielle indtægter	37.174	420.734
Andre finansielle omkostninger	-4.529	0
Resultat før skat	73.785.380	71.774.924
Skat af årets resultat	0	0
2 Årets resultat	73.785.380	71.774.924



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede rettigheder	1.084.315	1.414.990
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.084.315</u>	<u>1.414.990</u>
4 Grunde og bygninger	155.247.402	158.388.001
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.789.445	2.392.124
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>157.036.847</u>	<u>160.780.125</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>158.121.162</u>	<u>162.195.115</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	31.367.149	29.105.965
Varebeholdninger i alt	<u>31.367.149</u>	<u>29.105.965</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.661.006	45.170.684
Andre tilgodehavender	6.483.385	5.113.502
6 Periodeafgrænsningsposter	497.187	306.032
Tilgodehavender i alt	<u>63.641.578</u>	<u>50.590.218</u>
Likvide beholdninger	<u>53.246.846</u>	<u>40.003.525</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>148.255.573</u>	<u>119.699.708</u>
Aktiver i alt	<u>306.376.735</u>	<u>281.894.823</u>



Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	105.000.000	85.000.000
Overført resultat	107.295.383	106.510.003
Foreslået udbytte for perioden	73.000.000	71.000.000
Egenkapital i alt	285.295.383	262.510.003
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.600.040	5.570.988
Anden gæld	12.481.312	13.813.832
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.081.352	19.384.820
Gældsforpligtelser i alt	21.081.352	19.384.820
Passiver i alt	306.376.735	281.894.823

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter



Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Årets resultat	73.785.380	71.774.924
9 Reguleringer	5.019.838	4.436.387
10 Ændring i driftskapital	-13.616.015	-5.462.053
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	65.189.203	70.749.258
Renteindbetalinger og lignende	37.177	420.724
Renteudbetalinger og lignende	-4.529	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	65.221.851	71.169.982
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-565.210	-2.122.475
Køb af materielle anlægsaktiver	-413.320	-1.002.616
Salg af materielle anlægsaktiver	0	33.680
Salg af værdipapirer	0	29.757.806
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-978.530	26.666.395
Kontant kapitalforhøjelse	20.000.000	0
Betalt udbytte	-71.000.000	-72.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-51.000.000	-72.000.000
Ændring i likvider	13.243.321	25.836.377
Likvider 1. juli 2017	40.003.525	14.167.148
Likvider 30. juni 2018	53.246.846	40.003.525
Likvider		
Likvide beholdninger	53.246.846	40.003.525
Likvider 30. juni 2018	53.246.846	40.003.525



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
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
Egenkapital 1. juli 2017	85.000.000	106.510.003	71.000.000	262.510.003
Kontant kapitaludvidelse	20.000.000	0	0	20.000.000
Udloddet udbytte	0	0	-71.000.000	-71.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	785.380	73.000.000	73.785.380
	<u>105.000.000</u>	<u>107.295.383</u>	<u>73.000.000</u>	<u>285.295.383</u>



Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	40.928.061	40.975.380
Pensioner	2.608.960	2.636.311
Andre omkostninger til social sikring	614.787	593.932
Personalemkostninger i øvrigt	-26.236	887.500
	<u>44.125.572</u>	<u>45.093.123</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>93</u>	<u>88</u>
2. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	73.000.000	71.000.000
Overføres til overført resultat	<u>785.380</u>	<u>774.924</u>
Disponeret i alt	<u>73.785.380</u>	<u>71.774.924</u>
3. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. juli 2017	2.122.475	1.414.990
Tilgang i årets løb	<u>565.210</u>	<u>707.485</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>2.687.685</u>	<u>2.122.475</u>
Afskrivninger 1. juli 2017	-707.485	0
Årets afskrivninger	<u>-895.885</u>	<u>-707.485</u>
Afskrivninger 30. juni 2018	<u>-1.603.370</u>	<u>-707.485</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.084.315</u>	<u>1.414.990</u>



Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2017	176.224.955	175.739.857
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>485.098</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>176.224.955</u>	<u>176.224.955</u>
Afskrivninger 1. juli 2017	-17.836.954	-14.696.355
Årets afskrivninger	<u>-3.140.599</u>	<u>-3.140.599</u>
Afskrivninger 30. juni 2018	<u>-20.977.553</u>	<u>-17.836.954</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>155.247.402</u>	<u>158.388.001</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	28.270.711	27.904.079
Tilgang i årets løb	413.320	517.518
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-150.886</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>28.684.031</u>	<u>28.270.711</u>
Afskrivninger 1. juli 2017	-25.878.587	-24.986.756
Årets afskrivninger	-1.015.999	-1.009.037
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>117.206</u>
Afskrivninger 30. juni 2018	<u>-26.894.586</u>	<u>-25.878.587</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.789.445</u>	<u>2.392.124</u>
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte abonnementer og øvrige omkostninger	<u>497.187</u>	<u>306.032</u>
	<u>497.187</u>	<u>306.032</u>



Noter

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.

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

Transaktioner mellem virksomheden og dens nærtstående parter, er gennemført på normale markedsvilkår.



Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
9. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.052.483	4.857.121
Andre finansielle indtægter	-37.174	-420.734
Andre finansielle omkostninger	4.529	0
	<u>5.019.838</u>	<u>4.436.387</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.261.184	-2.130.298
Ændring i tilgodehavender	-13.051.360	-2.630.674
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.696.529	-701.081
	<u>-13.616.015</u>	<u>-5.462.053</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.

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 fakturerings tidspunktet, 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.



Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og 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 almenvelgørende formål vil der ikke være indregnet skat i resultatopgørelsen.

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

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.



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.

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. Aktuell skat afsættes i det omfang denne vil være aktuell 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.

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 nominal værdi.



Anvendt regnskabspraksis

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 virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle 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.