



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 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. august 2021.

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 2020 - 30. juni 2021 | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Pengestrømsopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 |



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 6. juli 2021

Direktion

John Vincensen

Bestyrelse

Annie Detlefs
Formand

Marianne Clausen

John Vincensen



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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

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 2021

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen
statsautoriseret revisor
mne32726



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 2020 - 30. juni 2021 33. regnskabsår |
| Bestyrelse | Annie Detlefs, Formand Marianne Clausen John Vincensen |
| Direktion | John Vincensen |
| Revision | Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K |
| Modervirksomhed | OJD Fonden |



Hovedtal og nøgletal

| | 2020/21 | 2019/20 | 2018/19 | 2017/18 | 2016/17 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 110.856 | 100.327 | 112.127 | 123.028 | 121.425 |
| Resultat af primær drift | 61.579 | 55.065 | 65.308 | 73.753 | 71.354 |
| Finansielle poster, netto | 221 | 14 | 68 | 33 | 421 |
| Årets resultat | 61.800 | 55.079 | 65.376 | 73.785 | 71.775 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 295.925 | 293.418 | 301.240 | 306.377 | 281.895 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 1.156 | 1.250 | 401 | 413 | 1.003 |
| Egenkapital | 274.550 | 267.751 | 277.671 | 285.295 | 262.510 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 690,3 | 554,4 | 624,6 | 703,3 | 617,5 |
| Soliditetsgrad | 92,8 | 91,3 | 92,2 | 93,1 | 93,1 |
| Egenkapitalforrentning | 22,8 | 20,2 | 23,2 | 26,9 | 27,3 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af underleverancer af metaldele til den danske industri samt afsætning af bremsedele til biler, især monterings sæt.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 110.856 t.kr. mod 100.327 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 61.800 t.kr. mod 55.079 t.kr. sidste år.

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.

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 2021/22 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 | 2020/21 | 2019/20 |
|---|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | 110.855.655 | 100.326.685 |
| 2 Personaleomkostninger | -45.491.975 | -41.205.127 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -3.738.880 | -4.008.356 |
| Andre driftsomkostninger | -45.964 | -48.348 |
| Driftsresultat | 61.578.836 | 55.064.854 |
| Andre finansielle indtægter | 256.045 | 22.479 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -35.269 | -8.004 |
| Resultat før skat | 61.799.612 | 55.079.329 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| 3 Årets resultat | 61.799.612 | 55.079.329 |



Balance 30. juni

| Aktiver | | | |
|--------------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Erhvervede rettigheder | 46.830 | 143.256 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>46.830</u> | <u>143.256</u> |
| 5 | Grunde og bygninger | 146.118.103 | 149.032.133 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.210.688 | 1.945.185 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>148.328.791</u> | <u>150.977.318</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>148.375.621</u> | <u>151.120.574</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 30.497.179 | 40.334.438 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>30.497.179</u> | <u>40.334.438</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 46.835.554 | 35.237.869 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 5.234 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 806.743 | 3.859.921 |
| 7 | Periodeafgrænsningsposter | 1.110.498 | 1.059.894 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>48.758.029</u> | <u>40.157.684</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 34.192.113 | 0 |
| | Værdipapirer i alt | <u>34.192.113</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | 34.102.024 | 61.805.037 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>147.549.345</u> | <u>142.297.159</u> |
| | Aktiver i alt | <u>295.924.966</u> | <u>293.417.733</u> |



Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 105.000.000 | 105.000.000 |
| Overført resultat | 108.550.322 | 107.750.710 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 61.000.000 | 55.000.000 |
| Egenkapital i alt | 274.550.322 | 267.750.710 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.402.458 | 13.609.382 |
| Anden gæld | 8.972.186 | 12.057.641 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 21.374.644 | 25.667.023 |
| Gældsforpligtelser i alt | 21.374.644 | 25.667.023 |
| | | |
| Passiver i alt | 295.924.966 | 293.417.733 |

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 8 Eventualposter
- 9 Nærtstående parter



Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--|--------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 105.000.000 | 107.671.381 | 65.000.000 | 277.671.381 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -65.000.000 | -65.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 79.329 | 55.000.000 | 55.079.329 |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 105.000.000 | 107.750.710 | 55.000.000 | 267.750.710 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -55.000.000 | -55.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 799.612 | 61.000.000 | 61.799.612 |
| | 105.000.000 | 108.550.322 | 61.000.000 | 274.550.322 |



Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2020/21 | 2019/20 |
|--|--------------------|--------------------|
| Årets resultat | 61.799.612 | 55.079.329 |
| 10 Reguleringer | 3.445.604 | 3.949.582 |
| 11 Ændring i driftskapital | -3.050.231 | 13.840.289 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 62.194.985 | 72.869.200 |
| Renteindbetalinger og lignende | 256.045 | 22.478 |
| Renteudbetalinger og lignende | -35.269 | -8.004 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 62.415.761 | 72.883.674 |
| Betalt acontoudbytteskat | -5.234 | 0 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 62.410.527 | 72.883.674 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -1.156.427 | -1.250.405 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 235.000 | 205.001 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -921.427 | -1.045.404 |
| Betalt udbytte | -55.000.000 | -65.000.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -55.000.000 | -65.000.000 |
| Ændring i likvider | 6.489.100 | 6.838.270 |
| Likvider 1. juli 2020 | 61.805.037 | 54.966.767 |
| Likvider 30. juni 2021 | 68.294.137 | 61.805.037 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 34.102.024 | 61.805.037 |
| Værdipapirer | 34.192.113 | 0 |
| Likvider 30. juni 2021 | 68.294.137 | 61.805.037 |



Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

| | Børsnoterede aktier | |
|---|--------------------------------|------------|
| Dagsværdi 30. juni 2021 | | 34.192.113 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | 232.171 |

2020/21

2019/20

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger og gager | 41.714.373 | 36.797.421 |
| Pensioner | 3.307.499 | 2.939.502 |
| Andre omkostninger til social sikring | 560.885 | 586.091 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | -90.782 | 882.113 |
| | 45.491.975 | 41.205.127 |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

81

78

3. Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | 61.000.000 | 55.000.000 |
| Overføres til overført resultat | 799.612 | 79.329 |
| Disponeret i alt | 61.799.612 | 55.079.329 |

30/6 2021

30/6 2020

4. Erhvervede rettigheder

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Kostpris 1. juli 2020 | 2.976.953 | 2.976.953 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 2.976.953 | 2.976.953 |
| Afskrivninger 1. juli 2020 | -2.833.697 | -2.548.871 |
| Årets afskrivninger | -96.426 | -284.826 |
| Afskrivninger 30. juni 2021 | -2.930.123 | -2.833.697 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 46.830 | 143.256 |



Noter

| | <u>30/6 2021</u> | <u>30/6 2020</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 175.776.415 | 175.569.365 |
| Tilgang i årets løb | <u>295.957</u> | <u>207.050</u> |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>176.072.372</u> | <u>175.776.415</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | -26.744.282 | -23.541.792 |
| Årets afskrivninger | <u>-3.209.987</u> | <u>-3.202.490</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | <u>-29.954.269</u> | <u>-26.744.282</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>146.118.103</u> | <u>149.032.133</u> |
| | | |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 29.485.797 | 29.085.239 |
| Tilgang i årets løb | 860.470 | 1.043.355 |
| Afgang i årets løb | <u>-650.000</u> | <u>-642.797</u> |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>29.696.267</u> | <u>29.485.797</u> |
| Afskrivninger 1. juli 2020 | -27.540.612 | -27.501.667 |
| Årets afskrivninger | -432.467 | -521.042 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | <u>487.500</u> | <u>482.097</u> |
| Afskrivninger 30. juni 2021 | <u>-27.485.579</u> | <u>-27.540.612</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>2.210.688</u> | <u>1.945.185</u> |
| | | |
| 7. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalte abonnemeter og øvrige omkostninger | <u>1.110.498</u> | <u>1.059.894</u> |
| | <u>1.110.498</u> | <u>1.059.894</u> |
| | | |
| 8. 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. | | |



Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.

9. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

OJD Fonden

Eneanpartshaver

Lerbæksvej 16

2680 Solrød Strand

Danmark

Transaktioner

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

OJD Fonden

Lerbæksvej 16

2680 Solrød Strand

Danmark

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



Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 10. Reguleringer | | |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3.738.880 | 4.008.358 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -72.500 | -44.301 |
| Andre finansielle indtægter | -256.045 | -22.479 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 35.269 | 8.004 |
| | <u>3.445.604</u> | <u>3.949.582</u> |
| | | |
| 11. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 9.837.259 | -4.219.276 |
| Ændring i tilgodehavender | -8.595.110 | 15.961.123 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -4.292.380 | 2.098.442 |
| | <u>-3.050.231</u> | <u>13.840.289</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.

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

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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

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 samt 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af reglerne i selskabsskattelovens § 3, stk. 4, hvorefter 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.

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 sambeskattede 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

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 fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger og bygningsbestanddele | 30-50 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-25 % |

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af reglerne i selskabsskattelovens § 3, stk. 4, hvorefter 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 almenevelgørende formål vil der ikke påhvile selskabet aktuelle eller udskudte skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.



Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

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 selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.