



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 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. august 2022.

Annie Detlefs
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 2021 - 30. juni 2022	
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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 6. juli 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugerne 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 2022

Christensen Kjærulff

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 2021 - 30. juni 2022 34. regnskabsår
Bestyrelse	Annie Detlefs, Formand Marianne Clausen John Vincensen
Direktion	John Vincensen
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Modervirksomhed	OJD Fonden



Hovedtal og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	117.699	110.856	100.327	112.127	123.028
Resultat af primær drift	62.402	61.579	55.065	65.308	73.753
Finansielle poster, netto	35	221	14	68	33
Årets resultat	62.438	61.800	55.079	65.376	73.785
Balance:					
Balancesum	297.121	295.925	293.418	301.240	306.377
Investeringer i materielle anlægsaktiver	323	1.156	1.250	401	413
Egenkapital	275.988	274.550	267.751	277.671	285.295
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	721,4	690,3	554,4	624,6	703,3
Soliditetsgrad	92,9	92,8	91,3	92,2	93,1
Egenkapitalforrentning	22,7	22,8	20,2	23,2	26,9

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 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

Årets bruttofortjeneste udgør 117.699 t.kr. mod 110.856 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 62.438 t.kr. mod 61.800 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 2022/23 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

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	117.698.715	110.855.655
1 Personaleomkostninger	-51.366.468	-45.491.975
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.778.609	-3.738.880
Andre driftsomkostninger	-151.181	-45.964
Driftsresultat	62.402.457	61.578.836
Andre finansielle indtægter	421.881	256.045
Øvrige finansielle omkostninger	-386.519	-35.269
Resultat før skat	62.437.819	61.799.612
Skat af årets resultat	0	0
2 Årets resultat	62.437.819	61.799.612



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede rettigheder	0	46.830
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>46.830</u>
4 Grunde og bygninger	142.905.898	146.118.103
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.762.881	2.210.688
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>144.668.779</u>	<u>148.328.791</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>144.668.779</u>	<u>148.375.621</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	45.463.035	30.497.179
Varebeholdninger i alt	<u>45.463.035</u>	<u>30.497.179</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.786.710	46.835.554
Tilgodehavende selskabsskat	5.234	5.234
Andre tilgodehavender	3.016.747	806.743
6 Periodeafgrænsningsposter	92.028	1.110.498
Tilgodehavender i alt	<u>47.900.719</u>	<u>48.758.029</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	34.192.113
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>34.192.113</u>
Likvide beholdninger	59.088.712	34.102.024
Omsætningsaktiver i alt	<u>152.452.466</u>	<u>147.549.345</u>
Aktiver i alt	<u>297.121.245</u>	<u>295.924.966</u>



Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	105.000.000	105.000.000
Overført resultat	108.988.141	108.550.322
Foreslået udbytte for regnskabsåret	62.000.000	61.000.000
Egenkapital i alt	275.988.141	274.550.322
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.160.511	12.402.458
Anden gæld	7.972.593	8.972.186
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.133.104	21.374.644
Gældsforpligtelser i alt	21.133.104	21.374.644
Passiver i alt	297.121.245	295.924.966

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
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
Egenkapital 1. juli 2021	105.000.000	108.550.322	61.000.000	274.550.322
Udloddet udbytte	0	0	-61.000.000	-61.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	437.819	62.000.000	62.437.819
	105.000.000	108.988.141	62.000.000	275.988.141



Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22	2020/21
Årets resultat	62.437.819	61.799.612
9 Reguleringer	3.854.314	3.445.604
10 Ændring i driftskapital	-14.350.085	-3.050.232
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	51.942.048	62.194.984
Renteindbetalinger og lignende	421.881	256.046
Renteudbetalinger og lignende	-386.519	-35.269
Pengestrøm fra ordinær drift	51.977.410	62.415.761
Betalt selskabsskat	0	-5.234
Pengestrømme fra driftsaktivitet	51.977.410	62.410.527
Køb af materielle anlægsaktiver	-322.835	-1.156.427
Salg af materielle anlægsaktiver	140.000	235.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-182.835	-921.427
Betalt udbytte	-61.000.000	-55.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-61.000.000	-55.000.000
Ændring i likvider	-9.205.425	6.489.100
Likvider 1. juli 2021	68.294.137	61.805.037
Likvider 30. juni 2022	59.088.712	68.294.137
Likvider		
Likvide beholdninger	59.088.712	34.102.024
Værdipapirer	0	34.192.113
Likvider 30. juni 2022	59.088.712	68.294.137



Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	46.065.037	41.714.373
Pensioner	3.809.819	3.307.499
Andre omkostninger til social sikring	852.996	560.885
Personalemkostninger i øvrigt	638.616	-90.782
	<u>51.366.468</u>	<u>45.491.975</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>97</u>	<u>81</u>
2. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	62.000.000	61.000.000
Overføres til overført resultat	437.819	799.612
Disponeret i alt	<u>62.437.819</u>	<u>61.799.612</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
3. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. juli 2021	<u>2.976.953</u>	<u>2.976.953</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.976.953</u>	<u>2.976.953</u>
Afskrivninger 1. juli 2021	-2.930.123	-2.833.697
Årets afskrivninger	-46.830	-96.426
Afskrivninger 30. juni 2022	<u>-2.976.953</u>	<u>-2.930.123</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>46.830</u>



Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2021	176.072.371	175.776.415
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>295.957</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>176.072.371</u>	<u>176.072.372</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-29.954.269	-26.744.282
Årets afskrivninger	<u>-3.212.204</u>	<u>-3.209.987</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-33.166.473</u>	<u>-29.954.269</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>142.905.898</u>	<u>146.118.103</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	29.696.267	29.485.797
Tilgang i årets løb	322.835	860.470
Afgang i årets løb	<u>-269.000</u>	<u>-650.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>29.750.102</u>	<u>29.696.267</u>
Afskrivninger 1. juli 2021	-27.485.579	-27.540.612
Årets afskrivninger	-519.575	-432.467
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>17.933</u>	<u>487.500</u>
Afskrivninger 30. juni 2022	<u>-27.987.221</u>	<u>-27.485.579</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>1.762.881</u>	<u>2.210.688</u>
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte abonnementer og øvrige omkostninger	92.028	1.110.498
	<u>92.028</u>	<u>1.110.498</u>
7. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OJD Fonden, CVR-nr. 28146353, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		



Noter

7. 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.

8. 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
9. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.778.609	3.738.880
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	111.067	-72.500
Andre finansielle indtægter	-421.881	-256.045
Øvrige finansielle omkostninger	386.519	35.269
	<u>3.854.314</u>	<u>3.445.604</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-14.965.856	9.837.259
Ændring i tilgodehavender	857.311	-8.595.111
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-241.540	-4.292.380
	<u>-14.350.085</u>	<u>-3.050.232</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 almenevelgørende 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 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).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages 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 salgsmkostninger 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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 nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 realiseringsværdi 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 selskabsskatteovens § 3, stk. 4, hvorefter 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 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 selskabsskatte og kildeskatte 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.



Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

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.