



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

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 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2023.

Annie Detlefs
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Solrød Strand, den 7. juli 2023

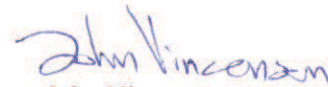
Direktion

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisorers 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 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 7. juli 2023

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 2022 - 30. juni 2023 35. regnskabsår
Bestyrelse	Annie Detlefs, Formand Marianne Clausen John Vincensen
Direktion	John Vincensen
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø
Modervirksomhed	OJD Fonden



Hovedtal og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	109.147	118.773	110.856	100.327	112.127
Resultat af primær drift	56.880	62.402	61.579	55.065	65.308
Finansielle poster, netto	350	35	221	14	68
Årets resultat	45.566	62.438	61.800	55.079	65.376
Balance:					
Balancesum	302.193	297.121	295.925	293.418	301.240
Investeringer i materielle anlægsaktiver	881	323	1.156	1.250	401
Egenkapital	259.554	275.988	274.550	267.751	277.671
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	372,1	721,4	690,3	554,4	624,6
Soliditetsgrad	85,9	92,9	92,8	91,3	92,2
Egenkapitalforrentning	17,0	22,7	22,8	20,2	23,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i året - der henvises til afsnit herom. Sammenligningstal i ovenstående oversigt er tilpasset som følge heraf for sammenligningsåret. For de foregående 3 år er sammenligningstal ikke tilpasset med henvisning til årsregnskabsloven § 101, stk. 3. Årets resultat og egenkapital er ikke påvirket som følge af ændringen.



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 109.147 t.kr. mod 118.773 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 45.566 t.kr. mod 62.438 t.kr. sidste år.

Modsat hidtidigere praksis er dette års resultat ikke udloddet som udbytte, men beskattet i selskabet.

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 2023/24 forventes en forsat tilfredsstillende indtjening i samme niveau som 2022/23, svarende til ca. 50 - 60 mio.kr..

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	109.146.968	118.773.373
1 Personaleomkostninger	-48.547.653	-52.441.126
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.679.975	-3.778.609
Andre driftsomkostninger	-39.437	-151.181
Driftsresultat	56.879.903	62.402.457
Andre finansielle indtægter	441.485	421.881
Øvrige finansielle omkostninger	-91.467	-386.519
Resultat før skat	57.229.921	62.437.819
Skat af årets resultat	-11.663.696	0
2 Årets resultat	45.566.225	62.437.819



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede rettigheder	1.678.633	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.678.633</u>	<u>0</u>
4 Grunde og bygninger	139.693.695	142.905.899
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.176.269	1.762.881
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>141.869.964</u>	<u>144.668.780</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>143.548.597</u>	<u>144.668.780</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	52.208.406	45.463.035
Varebeholdninger i alt	<u>52.208.406</u>	<u>45.463.035</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.446.636	44.786.710
Tilgodehavende selskabsskat	0	5.234
Andre tilgodehavender	1.409.115	3.016.747
6 Periodeafgrænsningsposter	63.211	92.028
Tilgodehavender i alt	<u>54.918.962</u>	<u>47.900.719</u>
Likvide beholdninger	51.517.307	59.088.712
Omsætningsaktiver i alt	<u>158.644.675</u>	<u>152.452.466</u>
Aktiver i alt	<u>302.193.272</u>	<u>297.121.246</u>



Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	105.000.000	105.000.000
Overført resultat	154.554.366	108.988.141
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	62.000.000
Egenkapital i alt	259.554.366	275.988.141
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.198.703	13.160.511
Selskabsskat	11.663.696	0
Anden gæld	8.776.507	7.972.594
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.638.906	21.133.105
Gældsforpligtelser i alt	42.638.906	21.133.105
Passiver i alt	302.193.272	297.121.246

7 Nærtstående parter



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
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
Egenkapital 1. juli 2022	105.000.000	108.988.141	62.000.000	275.988.141
Udloddet udbytte	0	0	-62.000.000	-62.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	45.566.225	0	45.566.225
	105.000.000	154.554.366	0	259.554.366



Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	45.566.225	62.437.819
8 Reguleringer	14.993.653	3.854.314
9 Ændring i driftskapital	-3.926.742	-14.350.085
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	56.633.136	51.942.048
Renteindbetalinger og lignende	441.484	421.881
Renteudbetalinger og lignende	-91.467	-386.519
Betalt selskabsskat	5.234	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	56.988.387	51.977.410
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.678.633	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-881.159	-322.835
Salg af materielle anlægsaktiver	0	140.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.559.792	-182.835
Betalt udbytte	-62.000.000	-61.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-62.000.000	-61.000.000
Ændring i likvider	-7.571.405	-9.205.425
Likvider 1. juli 2022	59.088.712	68.294.137
Likvider 30. juni 2023	51.517.307	59.088.712
Likvider		
Likvide beholdninger	51.517.307	59.088.712
Likvider 30. juni 2023	51.517.307	59.088.712



Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	44.227.073	47.139.695
Pensioner	3.704.912	3.809.819
Andre omkostninger til social sikring	807.216	852.996
Personaleomkostninger i øvrigt	-191.548	638.616
	<u>48.547.653</u>	<u>52.441.126</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>84</u>	<u>97</u>
2. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	62.000.000
Overføres til overført resultat	45.566.225	437.819
Disponeret i alt	<u>45.566.225</u>	<u>62.437.819</u>
3. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. juli 2022	2.976.953	2.976.953
Tilgang i årets løb	1.678.633	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>4.655.586</u>	<u>2.976.953</u>
Afskrivninger 1. juli 2022	-2.976.953	-2.930.123
Årets afskrivninger	0	-46.830
Afskrivninger 30. juni 2023	<u>-2.976.953</u>	<u>-2.976.953</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.678.633</u>	<u>0</u>



Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	176.072.372	176.072.372
Kostpris 30. juni 2023	176.072.372	176.072.372
Afskrivninger 1. juli 2022	-33.166.473	-29.954.269
Årets afskrivninger	-3.212.204	-3.212.204
Afskrivninger 30. juni 2023	-36.378.677	-33.166.473
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	139.693.695	142.905.899
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	29.750.102	29.696.267
Korrektion til primo	-14.356.896	0
Tilgang i årets løb	881.159	322.835
Afgang i årets løb	-14.897	-269.000
Kostpris 30. juni 2023	16.259.468	29.750.102
Afskrivninger 1. juli 2022	-27.987.221	-27.485.579
Korrektion til primo	14.356.896	0
Årets afskrivninger	-467.771	-519.575
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	14.897	17.933
Afskrivninger 30. juni 2023	-14.083.199	-27.987.221
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.176.269	1.762.881
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte abonnementer og øvrige omkostninger	63.211	92.028
	63.211	92.028



Noter

7. 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
8. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.679.975	3.778.609
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	111.067
Andre finansielle indtægter	-441.485	-421.881
Øvrige finansielle omkostninger	91.467	386.519
Skat af årets resultat	11.663.696	0
	<u>14.993.653</u>	<u>3.854.314</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-6.745.371	-14.965.856
Ændring i tilgodehavender	-7.023.476	857.310
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	9.842.105	-241.539
	<u>-3.926.742</u>	<u>-14.350.085</u>



Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring af anvendt regnskabspraksis er beskrevet under afsnittet "Andre driftsindtægter". Der henvises hertil.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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



Anvendt regnskabspraksis

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Klassifikationen af regnskabsposten "lønrefusioner" er ændret, således at modtagne elevrefusioner, sygedagpengerefusioner og lignende refusioner, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes under regnskabsposten "Andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af reglerne i selskabsskattelovens § 3, stk. hvorved der er mulighed for at al indkomst indtjent i selskabet bliver anset som værende 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.

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 til 5 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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 forventet salgspris 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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af reglerne i selskabsskattelovens § 3, stk. 4, hvorved der er mulighed for at al indkomst indtjent i selskabet bliver anset som værende 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 at der er mulighed for at selskabets modervirksomhed, OJD Fonden, kan anvende hele eller dele af årets resultat til uddelinger til almenvelgørende formål vil der ikke påhvile selskabet aktuelle eller udskudte skatter eftersom det er intentionen at selskabets indtjente midler skal udloddes til OJD Fonden.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuell skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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.

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.

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

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

Anders Ingemann Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Ingemann Hansen

Revisor

ID: 6d7bce96-ce62-43b2-9f7d-3648380bb824

Tidspunkt for underskrift: 13-09-2023 kl.: 09:44:45

Underskrevet med MitID



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

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

This document has esignatur Agreement-ID: 30720bWRjR250809649