

O. H. Finans ApS

Fænøsund Park 13, 2 mf.
5500 Middelfart

CVR.nr.: 13 85 31 34

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. december 2021



Ole Friis Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021	6.
Balance pr. 30/9 2021	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

O. H. Finans ApS
Fænøsund Park 13, 2 mf.
5500 Middelfart

CVR.nr.: 13 85 31 34

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

Stiftelsesdato: 1/4 1990

Direktion

Ole Friis Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for O. H. Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskab & Administration ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 1. december 2021

Direktion



Ole Friis Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive finansieringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021

Note	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
BRUTTOFORTJENESTE	865.974	915.277
1 Personaleomkostninger	-207.382	-188.830
2 Af- og nedskrivninger	<u>-169.727</u>	<u>-169.727</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	488.865	556.720
Andre finansielle indtægter	81.546	13.289
Finansielle omkostninger	<u>-29.593</u>	<u>-62.728</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	540.818	507.281
3 Skat af årets resultat	<u>-119.266</u>	<u>-111.185</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>421.552</u>	<u>396.096</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	300.000	500.000
Overført resultat	<u>121.552</u>	<u>-103.904</u>
I ALT	<u>421.552</u>	<u>396.096</u>

Balance pr. 30/9 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
2 Grunde og bygninger	6.088.153	6.257.880
Materielle anlægsaktiver i alt	6.088.153	6.257.880
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.088.153	6.257.880
Andre tilgodehavender	323	30
Tilgodehavender i alt	323	30
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.279.981	1.217.765
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.279.981	1.217.765
Likvide beholdninger	316.436	307.909
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.596.740	1.525.704
AKTIVER I ALT	7.684.893	7.783.584

Balance pr. 30/9 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	5.347.253	5.225.701
Forslag til udbytte	300.000	500.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>5.847.253</u>	<u>5.925.701</u>
3 Udskudt skat	<u>261.104</u>	<u>250.650</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>261.104</u>	<u>250.650</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>979.596</u>	<u>1.166.154</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>979.596</u>	<u>1.166.154</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	199.584	201.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.150	16.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	91.125	223.971
Periodeafgrænsningsposter	<u>294.081</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>596.940</u>	<u>441.079</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.576.536</u>	<u>1.607.233</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.684.893</u>	<u>7.783.584</u>
5 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>1/10 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2021</u>
Anpartskapital	200.000			200.000
Overført resultat	5.225.701	0	121.552	5.347.253
Forslag til udbytte	500.000	-500.000	300.000	300.000
	<u>5.925.701</u>	<u>-500.000</u>	<u>421.552</u>	<u>5.847.253</u>

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

	2020/2021	2019/2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	201.664	183.364
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.718	5.466
	207.382	188.830

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

		Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2020		8.730.375
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 30. september 2021		8.730.375
Afskrivninger 1. oktober 2020		2.472.495
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		169.727
Afskrivninger 30. september 2021		2.642.222
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021		6.088.153

Afskrivninger:

	2020/2021	2019/2020
Grunde og bygninger	169.727	169.727
Afskrivninger i alt	169.727	169.727

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

	2020/2021	2019/2020
Skat af årets skattepligtige indkomst	108.812	100.738
Regulering af udskudt skat	10.454	10.447
	119.266	111.185

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

	2020/2021	2019/2020
Totalkredit	392.435	405.544
Nykredit	708.186	892.904
Anden langfristet gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	78.559	68.814
Gæld i alt	1.179.180	1.367.262
Kortfristet del (1. års afdrag)	-199.584	-201.108
Langfristet gæld	979.596	1.166.154

NOTER

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

NOTER

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	0-50 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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

NOTER

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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