

O.H. FINANS ApS

Fænøsund Park 13, 2.mf
5500 Middelfart

CVR.nr.: 13 85 31 34

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/10 2022 - 30/9 2023

(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. december 2023



Ole Friis Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2022 - 30/9 2023	6.
Balance pr. 30/9 2023	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 2022 - 30/9 2023

Stiftelsesdato: 1/4 1990

Direktion

Ole Friis Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 5. december 2023

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 positivt 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 2022 - 30/9 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	974.581	790.071
1 Personaleomkostninger	-184.552	-184.694
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-184.605</u>	<u>-169.727</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	605.424	435.650
Andre finansielle indtægter	57.506	66.445
Andre finansielle omkostninger	<u>-106.461</u>	<u>-221.614</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	556.469	280.481
3 Skat af årets resultat	<u>-124.363</u>	<u>-64.668</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>432.106</u>	<u>215.813</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	300.000	150.000
Overført resultat	<u>132.106</u>	<u>65.813</u>
I ALT	<u>432.106</u>	<u>215.813</u>

Balance pr. 30/9 2023
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2	Grunde og bygninger	<u>7.519.071</u>	<u>5.918.426</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.519.071</u>	<u>5.918.426</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.519.071</u>	<u>5.918.426</u>
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	11.863	0
	Andre tilgodehavender	<u>9.095</u>	<u>2.582</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>20.958</u>	<u>2.582</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.129.816</u>	<u>1.084.390</u>
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.129.816</u>	<u>1.084.390</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>46.703</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.150.774</u>	<u>1.133.675</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.669.845</u>	<u>7.052.101</u>

Balance pr. 30/9 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	5.545.172	5.413.066
Forslag til udbytte	300.000	150.000
EGENKAPITAL I ALT	6.045.172	5.763.066
3 Udskudt skat	280.593	274.194
Hensatte forpligtelser i alt	280.593	274.194
4 Gæld til kreditinstitutter	1.452.841	699.314
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	91.306	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.544.147	699.314
4 Kortfristet del af langfristet gæld	218.607	201.721
Gæld til kreditinstitutter	462.949	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.150	12.150
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	106.227	101.656
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	799.933	315.527
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.344.080	1.014.841
PASSIVER I ALT	8.669.845	7.052.101
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/10 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat-disponering</u>	<u>30/09 2023</u>
Anpartskapital	200.000	0	0	0	200.000
Overført resultat	5.413.066	0	0	132.106	5.545.172
Forslag til udbytte	150.000	0	-150.000	300.000	300.000
	<u>5.763.066</u>	<u>0</u>	<u>-150.000</u>	<u>432.106</u>	<u>6.045.172</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<u>1</u>	<u>1</u>
178.864	178.864
0	0
5.688	5.830
<u>184.552</u>	<u>184.694</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. oktober 2022

Tilgang

Afgang

Kostpris 30. september 2023

Afskrivninger 1. oktober 2022

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 30. september 2023

Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023

2022/2023

Grunde og bygninger

8.730.375

1.785.250

0

10.515.625

2.811.949

0

184.605

2.996.554

7.519.071

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Afskrivninger i alt

<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<u>184.605</u>	<u>169.727</u>
<u>184.605</u>	<u>169.727</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

Regulering af udskudt skat

<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
117.964	51.524
0	54
6.399	13.090
<u>124.363</u>	<u>64.668</u>

NOTER

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser	2022/2023	2021/2022
Totalkredit	365.751	379.291
Nykredit	333.562	521.744
DLR-kredit	972.135	0
Gæld i alt	1.671.448	901.035
Kortfristet del (1. års afdrag)	-218.607	-201.721
Langfristet gæld	1.452.841	699.314
Heraf forfalder efter mere end 5 år	1.181.985	305.254

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede moderselskab OH Finans Holding ApS hæfter, ubegrænset og soledarisk for kilderskatter, på udbyter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede dansk indkomst.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 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 regnskabspost 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

NOTER

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 eksklusive 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

NOTER

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.

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 %

NOTER

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nominel værdi.