Sønderup revisorer

Jyllandsgade 9
DK-4100 Ringsted
CVR nr.: 31824559

T: +45 5761 1210
F: +45 5767 1210

mail@sonderuprevisorer.dk
www.sonderuprevisorer.dk

ÅRSRAPPORT 2015

OBK Holding ApS
Nebs Møllevej 54
4100 Ringsted

CVR nr. 27076688

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 9. maj 2016

Dirigent
Ole Kjærgaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for OBK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 1. maj 2016

Direktion

Ole Kjærgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i OBK Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for OBK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 1. maj 2016

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer

Ole Rygaard Andersen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OBK Holding ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat
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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

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

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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december 2015

Note		2015	2014
	Bruttofortjeneste	-7.243	-6.250
1.	Afskrivninger og nedskrivninger	-67.111	-67.111
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	**-74.354**	**-73.361**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	807.572	-1.914.466
	Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	76.918	48.938
	Andre finansielle indtægter	0	230
	Øvrige finansielle omkostninger	-638	2.517
	RESULTAT FØR SKAT	**809.498**	**-1.936.142**
	Skat af årets resultat	-16.256	-7.120
	ÅRETS RESULTAT	**793.242**	**-1.943.262**
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	740.461	-1.981.577
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Overført resultat	2.181	-11.585
	Disponeret i alt	**793.242**	**-1.943.262**

Balance pr. 31. december

Note		2015	2014
	AKTIVER		
	Goodwill	329.960	397.071
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**329.960**	**397.071**
2.	**Finansielle anlægsaktiver**		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	7.782.606	6.915.751
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**7.782.606**	**6.915.751**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**8.112.566**	**7.312.822**
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.542.011	1.465.093
	Andre tilgodehavender	9.744	84.156
	Tilgodehavender i alt	**1.551.755**	**1.549.249**
	Likvide beholdninger	72.617	22.287
	Likvide beholdninger i alt	**72.617**	**22.287**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**1.624.372**	**1.571.536**
	AKTIVER I ALT	**9.736.938**	**8.884.358**

Balance pr. 31. december

Note		2015	2014
	PASSIVER		
3.	**Egenkapital**		
4.	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.951.566	4.151.822
	Overført resultat	4.528.626	4.526.445
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	EGENKAPITAL ALT	**9.655.792**	**8.853.167**
	Kreditinstitutter i øvrigt	55	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.098	5.625
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	61.993	25.566
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**81.146**	**31.191**
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**81.146**	**31.191**
	PASSIVER I ALT	**9.736.938**	**8.884.358**

5. Hovedaktivitet
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014
1. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	67.111	67.111
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	**67.111**	**67.111**

2. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i associerede virksomheder:

OKNygaard A/S, Hasselager, ejerandel nom. 1.749.836 svarende til 31,29%.

3. Egenkapital

Selskabskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	**125.000**	**125.000**
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	4.151.822	6.292.650
Årets resultatandel	740.461	-1.914.466
Egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed	59.283	-159.251
Korrektion til nettoopskrivning	0	-67.111
Ultimo	**4.951.566**	**4.151.822**
Overført resultat		
Primo	4.526.445	4.538.030
Overført fra resultatdisponering	2.181	-11.585
Ultimo	**4.528.626**	**4.526.445**
Afsat udbytte	50.600	49.900
Egenkapital ultimo	**9.655.792**	**8.853.167**

4. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at fungere som holdingselskab.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

OBK Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution over for kreditinstitut i OKNygaard A/S.