

ODJ 2003 Holding ApS

Strandby Plads 7

6700 Esbjerg

CVR-nummer 27 34 55 73

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den


Ove Dahl Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

ODJ 2003 Holding ApS
Strandby Plads 7
6700 Esbjerg

Hjemstedskommune: Esbjerg
CVR-nummer: 27 34 55 73
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Ove Dahl Jensen

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Registreret revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for ODJ 2003 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, 30. maj 2016

Direktionen:


Ove Dahl Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ODJ 2003 Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ODJ 2003 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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, at 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Uenighed med ledelsen – manglende afskrivning

Som følge af ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis på kapitalandel af associerede virksomhed er dette en overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser som følge af manglende afskrivning. Den manglende afskrivning udgør i alt ca. t.kr. 205.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra det af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Det fremgår heraf, at selskabet har ændret regnskabspraksis for indregning og visning af opskrivninger af kapitalandele.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg V, 30. maj 2016

Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695



Ole Pedersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at drive handelsvirksomhed med møbler, tæpper, lamper, køk-kenelementer og tilsvarende produkter, herunder import og eksport, at eje fast ejendom, samt at eje aktier i Bo Bedre Esbjerg A/S, Bo Bedre Erhverv A/S og anpartar i ejendomsselskabet Bo Bedre Esbjerg ApS samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets aktivitet består indeværende som tidligere år alene i besiddelsen af aktier og anpartar i nævnte selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalandel af Ejendomsselskabet Bo Bedre ApS er medregnet til dagsværdi fastsat ud fra den afkastbaserede model på ejendommene, jf. omtale under anvendt regnskabspraksis, som følge af at ledelsen vurderer dette medfører et mere retvisende billede af værdien af kapitalandelen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Opskrivning af kapitalandele til dagsværdi (vedr. Ejendomsselskabet Bo Bedre ApS) har tidligere været ført via resultatdisponeringen. Dette er i år ændret, og opskrivningen er vist som en separat post under egenkapitalen som "reserve for opskrivninger".

Praksisændringen medfører en beløbsmæssig virkning i sammenligningstallene, hvorfor der er foretaget korrektion af resultatet og egenkapital i regnskabet for 2014:

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør for 2014 en reduktion af årets resultat før skat med DKK 2.776.960. Årets skat af praksisændringen udgør DKK 0. Balancesummen ændres ikke, mens egenkapitalen opdeles med en sum til "reserve for opskrivninger" der udgør DKK 2.776.960

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Kapitalandel af Ejendomsselskabet Bo Bedre ApS er medregnet til dagsværdi via opskrivninger. Opskrivningen er vist separat og anført under egenkapitalen som "reserve for opskrivninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-8.375	-13
	Resultat før finansielle poster	-8.375	-13
	Afskrivning, koncerngoodwill	-113.188	-113
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	337.893	-98
1	Finansielle indtægter	33.283	20
	Finansielle omkostninger	-58.965	-54
	Årets resultat	190.649	-259
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	224.705	-211
	Overført resultat	-135.256	-147
	Resultatdisponering i alt	190.649	-259

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	8.848.361	8.813
	Finansielle anlægsaktiver	8.848.361	8.813
	Anlægsaktiver i alt	8.848.361	8.813
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	532.629	415
	Andre tilgodehavender	0	27
	Tilgodehavender	532.629	441
	Omsætningsaktiver i alt	532.629	441
	Aktiver i alt	9.380.990	9.254

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Reserve for opskrivninger	4.087.970	4.027
	Overført resultat	4.010.118	3.921
	Foreslået udbytte	101.200	100
3	Egenkapital i alt	8.399.288	8.247
	Kreditinstitutter	464.408	471
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6
	Anden gæld	511.293	529
	Kortfristede gældsforpligtelser	981.702	1.006
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	981.702	1.006
	Passiver i alt	9.380.990	9.254
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015		2014				
	DKK		1.000 DKK				
1	Finansielle indtægter						
	Renteindtægter, associerede virksomheder		33.283	20			
	Finansielle indtægter i alt		33.283	20			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder						
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		8.848.361	8.813			
	Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill		113.189	226			
	Navn	Hjemsted	Ejerandel				
	Bo Bedre Esbjerg A/S	6700 Esbjerg	50%				
	Bo Bedre Erhverv A/S	6700 Esbjerg	33%				
	Ejendomsselskabet Bo Bedre ApS	6700 Esbjerg	50%				
3	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for opskrivninger	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	200	4.027	0	3.921	100	8.247
	Aconto udbytte	0	0	0	0	-100	-100
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	0	-250	250	0	0
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	61	0	-25	0	36
	Årets resultat	0	0	225	-135	101	191
		0	0	25	0	0	25
	Egenkapital ultimo	200	4.088	0	4.010	101	8.399
4	Eventualforpligtelser						
	Ingen.						

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.