

OJS ApS

Lupinvej 39, 8700 Horsens

CVR-nr. 27 65 05 89



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2016

Som dirigent:



Ole Sørensen



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for OJS 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. november 2016
Direktion:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ole Sørensen', written over a dotted horizontal line.

Ole Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OJS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OJS ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdien af kapitalandele i datterselskab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

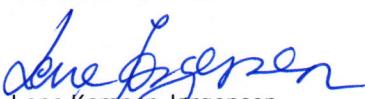
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 30. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lene Kamper Jørgensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	OJS ApS
Adresse, postnr., by	Lupinvej 39, 8700 Horsens
CVR-nr.	27 65 05 89
Stiftet	11. marts 2004
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Telefon	75 64 44 08
Direktion	Ole Sørensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udelukkende af finansiell karakter. Selskabets aktiviteter er at eje 4/7 af dattervirksomhederne Sørensen Holding Horsens ApS og OJS Ejendomme ApS samt udleasing af materiel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 383.629 kr. og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 9.772.156 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste/bruttotab	8.438	-198
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-23.860	-23.860
	Nedskrivning af omsætningsaktiver samt tilbageførsel	25.000	-86.100
	Resultat før finansielle poster	9.578	-110.158
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	347.958	-401.325
	Finansielle indtægter	28.449	179.251
	Finansielle omkostninger	-25	0
	Resultat før skat	385.960	-332.232
3	Skat af årets resultat	-2.331	-38.612
	Årets resultat	383.629	-370.844
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	292.535	0
	Overført resultat	-108.906	-570.844
		383.629	-370.844

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.955	90.815
		<u>66.955</u>	<u>90.815</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.896.889	7.154.231
		<u>7.896.889</u>	<u>7.154.231</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.963.844</u>	<u>7.245.046</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	563.945	488.540
	Andre tilgodehavender	315.922	21.390
		<u>879.867</u>	<u>509.930</u>
	Likvide beholdninger	<u>975.942</u>	<u>1.865.418</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.855.809</u>	<u>2.375.348</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.819.653</u>	<u>9.620.394</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	292.535	0
	Overført resultat	9.029.621	9.138.527
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
		<u>9.772.156</u>	<u>9.588.527</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.426	2.241
		<u>1.426</u>	<u>2.241</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.426</u>	<u>2.241</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	30.289	10.143
	Anden gæld	15.782	19.483
		<u>46.071</u>	<u>29.626</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>46.071</u>	<u>29.626</u>
	PASSIVER I ALT	<u>9.819.653</u>	<u>9.620.394</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	250.000	0	9.712.550	200.000	10.162.550
Årets resultat	0	0	-570.844	200.000	-370.844
Valutakursregulering	0	0	-3.179	0	-3.179
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 1. juli 2015	250.000	0	9.138.527	200.000	9.588.527
Årets resultat	0	292.535	-108.906	200.000	383.629
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 30. juni 2016	250.000	292.535	9.029.621	200.000	9.772.156

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OJS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moder- virksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatte.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

2 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet ejer kapitalandele i Sørensen Holding Horsens ApS, som ejer kapitalandele i Tetragonia VVS AB. Den samlede værdi af kapitalandele og tilgodehavender hos det svenske datterselskab udgør samlet 791 t.kr. for OJS ApS. I Tetragonia VVS AB er der i 2015/16 realiseret underskud. Årets resultat i OJS ApS er påvirket af dette med -539 t.kr.

Der er i regnskabsåret foretaget strategiske tiltag i det svenske datterselskab, som blandt andet omfatter flytning af forretningsadresse og væsentlig reduktion af omkostningerne bl.a. ved afskedigelse af direktør. Effekten heraf er endnu usikker, men selskabets ledelse forventer et mindre overskud i 2016/17. Værdien af kapitalandelen i datterselskabet er afhængig af, at disse strategiske tiltag bliver succesfulde. Som følge heraf er der usikkerhed om værdiansættelsen af kapitalandel i datterselskabet Sørensen Holding Horsens ApS' datterselskab, hvor OJS ApS' andel af regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016 udgør 791 t.kr.

kr.	2015/16	2014/15
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.146	35.024
Årets regulering af udskudt skat	-815	3.588
	<u>2.331</u>	<u>38.612</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	175.095
Kostpris 30. juni 2016	175.095
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	84.280
Årets afskrivninger	23.860
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	108.140
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>66.955</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.

Kostpris 1. juli 2015

Kostpris 30. juni 2016

Værdireguleringer 1. juli 2015

Andel af årets resultat

Koncerntilskud

Værdireguleringer 30. juni 2016

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016

Kapitalandele i
 tilknyttede
 virksomheder

7.604.354

7.604.354

-450.123

347.958

394.700

292.535

7.896.889

Ejerandel

Dattervirksomheder

Sørensen Holding Horsens ApS

OJS Ejendomme ApS

57,10 %

100,00 %