

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk  
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK\*

## Årsrapport for 2015/16 12. regnskabsår

**OKL Holding ApS**

Bondovej 14  
5250 Odense SV

CVR-nr. 27 77 27 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

Dirigent:



Ole Krogh Lambrecht

25/11-16

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>7</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for OKL Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 10. november 2016.

**Direktion**



Ole Krogh Lambrecht

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i OKL Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for OKL Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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, 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 vurdering 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.

Odense SV, den 10. november 2016

**REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS**



Leif Christensen H.D.  
Registreret revisor  
CVR. Nr. 14335102

# Selskabsoplysninger

---

<b>Direktion</b>	Ole Krogh Lambrecht
<b>Revisor</b>	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Fyn

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for OKL Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

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.

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Selskabet har ingen nettoomsætning

### **Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Renter af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt værdiregulering af kapitalandele.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "sambeskatningsgodtgørelse".

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele**

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder**

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

### **Andre tilgodehavender**

Andre tilgodehavender måles til den nominelle værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til nominel værdi og forrentes efter markedsvilkår.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-10.625</b>	<b>-10</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-10.625</b>	<b>-10</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	186.123	265
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	290.807	108
Andre finansielle indtægter	1.835	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.512	6
Andre finansielle omkostninger	79.572	79
<b>Resultat før skat</b>	<b>382.055</b>	<b>277</b>
Skat af årets resultat	-5.426	-20
<b>Årets resultat</b>	<b>387.481</b>	<b>297</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	917.641	960
Årets resultat	387.481	297
<b>Til disposition</b>	<b>1.305.123</b>	<b>1.257</b>
Henlæggelser til nettoopskrivning	362.147	340
Overført til næste år	942.976	918
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.305.123</b>	<b>1.257</b>



## Balance 30. juni

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.611.108	1.249
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.611.108</u>	<u>1.249</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.611.108</u>	<u>1.249</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.915.903	1.969
	Andre tilgodehavender	612.086	483
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.527.988</u>	<u>2.452</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.527.988</u>	<u>2.452</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>4.139.097</u>	<u>3.701</u>

## Balance 30. juni

Note	2015/16	2014/15	
	kr.	tkr.	
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	804.592	442
	Overført resultat	942.976	918
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.872.568</b>	<b>1.485</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.403.046	1.386
	Gæld til tilknyttede virksomheder	202.273	155
	Anden gæld	661.210	674
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.266.529</b>	<b>2.216</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.266.529</b>	<b>2.216</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.139.097</b>	<b>3.701</b>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter m.v.		

# Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Kostpris, primo	806.517	807
	Tilgang i årets løb	0	0
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>806.517</b>	<b>807</b>
	Værdireguleringer primo	442.445	103
	Årets resultatandel	186.123	265
	Årets værdireguleringer	176.024	74
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>804.592</b>	<b>442</b>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>1.611.108</b>	<b>1.249</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

3E Elfirma ApS med hjemsted i Odense Kommune, nom. kr. 125.000. Ejerandelen er 100%  
Parkomatic ApS med hjemsted i Odense Kommune, nom. kr. 125.000. Ejerandel 65%  
Panelimporten ApS med hjemsted i Odense Kommune, nom. kr. 80.000. Ejerandel 85%  
Novus Energi ApS med hjemsted i Odense Kommune, nom. kr. 80.000. Ejerandel 85%  
Inovus ApS med hjemsted i Odense Kommune, nom. kr. 125.000. Ejerandel 100%

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning til indre værdi kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	442.445	917.641	1.485.086
	Årets resultat	0	0	25.334	25.334
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	362.147	0	362.147
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>804.592</b>	<b>942.976</b>	<b>1.872.568</b>

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret  
Anparterne i 3E Elfirma ApS nom. kr. 125.000  
Anparterne i Novus Energi ApS nom. kr. 68.000

Der er stillet selvskyldnerkaution overfor:  
Inovus ApS  
Novus Energi ApS

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet og dets datterselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.