

OK Holding Rask Mølle ApS
Gyvelvej 14, 8763 Rask Mølle

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 28 69 98 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2017.

Olav Krog Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for OK Holding Rask Mølle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rask Mølle, den 19. januar 2017

Direktion

Olav Krog Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OK Holding Rask Mølle ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OK Holding Rask Mølle ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Tørring, den 19. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Jan Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OK Holding Rask Mølle ApS
Gyvelvej 14
8763 Rask Mølle

CVR-nr.: 28 69 98 40
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
12. regnskabsår

Direktion

Olav Krog Nielsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Jyske Bank

Associeret virksomhed

B.B.K. Bio Airclean A/S, Hedensted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter aktiebesiddelse i datterselskaber samt anden investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.021.079 kr. mod 2.478.560 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Holding Rask Mølle ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Kapitalandel i associeret virksomhed har tidligere været indregnet til dagsværdi, men dette er ændret således, at kapitalandel i associeret virksomhed indregnes til kostpris.
Som ny kostpris for kapitalandel i associeret virksomhed anvendes dagsværdien pr. 30. september 2015.
Indregning af kapitalandele til kostpris vurderes at give et bedre retvisende billede.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for sammenligningstillene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-13.511	-13.498
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	877.996	2.360.000
Andre finansielle indtægter	196.940	173.205
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-3.637</u>
Resultat før skat	1.061.425	2.516.070
1 Skat af årets resultat	<u>-40.346</u>	<u>-37.510</u>
Årets resultat	1.021.079	2.478.560
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	3.803.028	1.978.560
Overføres til øvrige reserver	<u>-3.281.949</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	1.021.079	2.478.560

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	5.598.031	6.220.035
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.598.031</u>	<u>6.220.035</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.598.031</u>	<u>6.220.035</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	500.000	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>4.103</u>
Tilgodehavender i alt	<u>500.000</u>	<u>4.103</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.779.727</u>	<u>1.816.675</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.779.727</u>	<u>1.816.675</u>
Likvide beholdninger	<u>1.539.623</u>	<u>1.912.394</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.819.350</u>	<u>3.733.172</u>
Aktiver i alt	<u>10.417.381</u>	<u>9.953.207</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overkurs ved emission	0	1.108.587
5	Reserve for opskrivninger	0	3.281.949
6	Overført resultat	9.776.122	4.864.507
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>10.401.122</u>	<u>9.880.043</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	8.750
	Selskabsskat	7.050	63.954
	Anden gæld	459	460
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.259</u>	<u>73.164</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.259</u>	<u>73.164</u>
	Passiver i alt	<u>10.417.381</u>	<u>9.953.207</u>

8 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	40.348	37.530		
Regulering af tidligere års skat	-2	-20		
	40.346	37.510		
2. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris primo	6.220.035	2.938.086		
Afgang i årets løb	-622.004	0		
Kostpris ultimo	5.598.031	2.938.086		
Op-/nedskrivninger primo	0	4.778.243		
Årets værdiregulering	0	-1.496.294		
Op-/nedskrivninger ultimo	0	3.281.949		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.598.031	6.220.035		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos OK Holding Rask Mølle ApS
B.B.K. Bio Airclean A/S, Hedensted	30 %	4.020.655	-781.459	5.598.031
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			125.000	125.000
			125.000	125.000
4. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission primo			1.108.587	1.108.587
Overført til frie reserver			-1.108.587	0
			0	1.108.587

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	3.281.949	4.778.243
Opløsning af tidligere års opskrivninger	<u>-3.281.949</u>	<u>-1.496.294</u>
	<u>0</u>	<u>3.281.949</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	4.864.507	2.885.947
Årets overførte overskud eller underskud	3.803.028	1.978.560
Overført fra overkurs ved emission	<u>1.108.587</u>	<u>0</u>
	<u>9.776.122</u>	<u>4.864.507</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	500.000	492.000
Udloddet udbytte	-500.000	-492.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

8. Eventualposter

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig en tilbagekøbspligt i forbindelse med salg af aktier i associeret virksomhed. Ledelsen forventer ikke at denne pligt aktualiseres, og værdien af eventualforpligtelsen kan ikke opgøres pålideligt pr. balancedagen.