

OTSUKA ApS
Bjørnebakkevej 38
3300 Frederiksværk

CVR-nummer: 28715889

Årsrapport
1. januar 2022 til 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet OTSUKA ApS
Bjørnebakkevej 38
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 28 71 58 89

Direktion Yoshiko Jensen

Pengeinstitut Sparekassen Sjælland-Fyn
Nørregade 27
3300 Frederiksværk

Revisor Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
Strandvejen 46
3300 Frederiksværk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for OTSUKA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 30. marts 2023

Direktion

Yoshiko Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i OTSUKA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OTSUKA ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 30. marts 2023

Revisorhuset Halsnæs

Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043

Jørgen Nielsen
Registreret revisor
mne977

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i året alene bestået i formueforvaltning - aktieinvestering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten omkring værdipapirer har i året udvist et utilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold der kræver nærmere omtale.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for OTSUKA ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter. (Aktiviteten frasolgt primo 2021)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indregnet fortjeneste ved salg af ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme værdiansættes til dagsværdi.

Værdiansættelsen tager udgangspunkt i aktuel markedsværdi. Ændring i dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen under Dagsværdiregulering af investeringsejendomme.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide midler består af indestående i kreditinstitutter.

Resultatopgørelse

	2022 DKK	2021 TDKK
1. januar 2022 til 31. december 2022		
Bruttofortjeneste	-87.438	2.633
Resultat af drift før dagsværdireguleringer	-87.438	2.633
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	0	-2.977
Driftsresultat	-87.438	-344
Andre finansielle indtægter	274.827	541
Andre finansielle omkostninger	-1.407.384	-1.737
Resultat før skat	-1.219.995	-1.540
Skat af årets resultat	258.078	178
Årets resultat	-961.917	-1.362
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	115.000	114
Overført resultat	-1.076.917	-1.476
Disponeret I alt	-961.917	-1.362

Balance pr. 31. december 2022

	2022 DKK	2021 TDKK
Aktiver		
Grunde og bygninger	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Selskabsskat	74.667	0
Andre tilgodehavender	1.047	9
Udskudt skatteaktiv	261.816	0
Tilgodehavender	337.530	9
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	6.073.944	7.549
Værdipapirer og kapitalandele	6.073.944	7.549
Likvide beholdninger	881.129	1.504
Omsætningsaktiver i alt	7.292.603	9.062
Aktiver	7.292.603	9.062

Balance pr. 31. december 2022

	2022 DKK	2021 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	5.583.354	6.661
Forslag til udbytte for regnskabsåret	115.000	114
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital	5.823.354	6.900
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
Selskabsskat	0	322
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.454.249	1.825
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	1.469.249	2.162
	<hr/>	<hr/>
Gældsforpligtelser i alt	1.469.249	2.162
	<hr/>	<hr/>
Passiver	7.292.603	9.062
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022 DKK	2021 TDKK
1 Særlige poster		
I bruttofortjenesten indgå i 2021 en regnskabsmæssig fortjeneste ved salg af lejligheder kr. 2.706.320.		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Aktier Nordnet depot	815.338	1.428
Aktier Saxo Bank depot	5.258.606	6.121
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	6.073.944	7.549

Børsnoterede aktier, opført til dagsværdi ultimo året.

Årets urealiserede gevinster indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 194.517.

Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 815.338.

Ændringer, der er indregnet i dagsværdireserver, jf § 49, stk.3, under egenkapitalen kr. 0.

- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Ingen.