

OKI Holding ApS

CVR-nr. 32093795

Lavendelvej 92

6000 Kolding

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.07.2016

Dirigent



Navn: Ole Kudahl Isaksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

OKI Holding ApS
Lavendelvej 92
6000 Kolding

CVR-nr.: 32093795

Hjemsted: Kolding Kommune

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Ole Kudahl Isaksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for OKI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 07.07.2016

Direktion



Ole Kudahl Isaksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OKI Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OKI Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 07.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering i værdipapir mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et overskud på 1.937 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat for 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til selskabsdeltagere og ledelse.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi. I de tilfælde, hvor dagsværdi ikke kan opgøres, måles andre værdipapirer og kapitalandele til kostpris og nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapir og måles til dagsværdi. I de tilfælde, hvor dagsværdi ikke kan opgøres, måles andre værdipapirer og kapitalandele til kostpris og nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.956.237	2.151.941
Andre finansielle indtægter	1	0	36
Andre finansielle omkostninger		<u>(19.227)</u>	<u>(737)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.937.010	2.151.240
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.937.010</u>	<u>2.151.240</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.750.000	98.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(365.192)	1.063.025
Overført resultat		<u>(447.798)</u>	<u>989.415</u>
		<u>1.937.010</u>	<u>2.151.240</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.860.955	7.226.147
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>6.910.955</u>	<u>7.276.147</u>
Anlægsaktiver		<u>6.910.955</u>	<u>7.276.147</u>
Udskudt skat		31.331	31.331
Tilgodehavende selskabsskat		1.274	0
Tilgodehavender		<u>32.605</u>	<u>31.331</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		581.188	0
Værdipapirer og kapitalandele		<u>581.188</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>1.624.050</u>	<u>3.110</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.237.843</u>	<u>34.441</u>
Aktiver		<u>9.148.798</u>	<u>7.310.588</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.610.955	3.976.147
Overført overskud eller underskud		2.648.837	3.096.635
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.750.000</u>	<u>98.800</u>
Egenkapital		<u>9.134.792</u>	<u>7.296.582</u>
Bankgæld		881	881
Anden gæld		<u>13.125</u>	<u>13.125</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.006</u>	<u>14.006</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.006</u>	<u>14.006</u>
Passiver		<u>9.148.798</u>	<u>7.310.588</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.976.147	3.096.635	98.800	7.296.582
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(98.800)	(98.800)
Årets resultat	0	(365.192)	(447.798)	2.750.000	1.937.010
Egenkapital ultimo	125.000	3.610.955	2.648.837	2.750.000	9.134.792

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	36
	<u>0</u>	<u>36</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr.	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.250.000	50.000
Kostpris ultimo	<u>3.250.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger primo	3.976.147	0
Egenkapitalreguleringer	(7.375)	0
Afskrivninger på goodwill	(112.339)	0
Andel af årets resultat	2.075.951	0
Udbytte	(2.321.429)	0
Opskrivninger ultimo	<u>3.610.955</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.860.955</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter:
LIK Retail Service A/S, 10%, Vejle

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> %
Associerede virksomheder:			
Gustav A/S	Bredsten	A/S	46,43

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i associerede virksomheder er stillet kaution på nom. 2.500 t.kr.