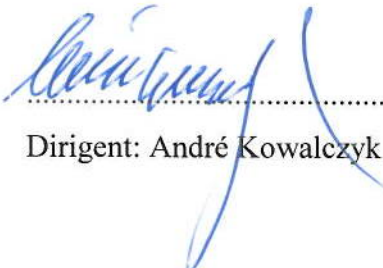


**OK Invest Dragør ApS**  
**Litauen Allé 13, 2630 Taastrup**  
**CVR. nr. 36 20 33 66**

**Årsrapport 2016/2017**

Godkendt på generalforsamlingen, den 14. december 2017

  
.....  
Dirigent: André Kowalczyk

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
Oplysninger om selskabet	1
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-7
Ledelsens beretning	8
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 – 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10-11
Noter	12-14
Anvendt regnskabspraksis	15-18

**OPLYSNINGER OM SELSKABET**

OK Invest Dragør ApS

Litauen Allé 13

2630 Taastrup

***Direktion:***

John Olsen

***Revision:***

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

***Moderselskab:***

John Olsen Holding Dragør ApS, Høje Taastrup

## LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 01.07.2016 – 30.06.2017 for OK Invest Dragør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for bedømmelsen af selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2016/2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høje Taastrup, den 14. december 2017

Direktion



.....  
John Olsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

### **Til kapitalejerne i OK Invest Dragør ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for OK Invest Dragør ApS for regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Væsentlig usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Uden at modificere vore konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

#### **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 le-

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

delsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herunder:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, i det besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

vores viden opnået ved revisionen opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetning.

Søborg, den 14. december 2017

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Svend Hagemann  
Statsaut. revisor



## **LEDELSENS BERETNING**

### **Præsentation af virksomheden**

Selskabets formål er at drive handel og investering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der vurderes ingen væsentlige usikkerheder ved vurderingen af selskabets aktiver eller forpligtelser.

### **Udviklingen i økonomiske aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017 udviser et resultat på DKK -197.059 mod et resultat på DKK -532.562 foregående år. Balancen udviser en egenkapital på DKK -128.046

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets hovedaktionær har ydet et aktieejertilskud på DKK 200.000 i årets løb.

Selskabet har desuagtet tabt mere end 50 % af anpartskapitalen.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift, i det moderselskabet indestår for selskabets finansieringsbehov i de kommende 12 måneder.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

**RESULTATOPGØRELSE for perioden  
1. juli – 30. juni**

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
<b>Bruttotab</b>		-10.714	-15.511
Renteindtægter		7.298	47
Renteudgifter og lignende udgifter		<u>-193.643</u>	<u>-517.608</u>
<b>Resultat før skat</b>		-197.059	-533.072
Skat af årets resultat (indtægt)	2	<u>0</u>	<u>510</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>-197.059</u></u>	<u><u>-532.562</u></u>
 <b>Foreslås af bestyrelsen disponeret således:</b>			
Overført til næste år		<u>-197.059</u>	<u>-532.562</u>
		<u><u>-197.059</u></u>	<u><u>-532.562</u></u>

**BALANCE 30. juni**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Børsnoterede aktier	3	37.692	109.022
Unoterede aktier	3	<u>9.565</u>	<u>125.013</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>47.257</u>	<u>234.035</u>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>47.257</u>	<u>234.035</u>
 Tilgodehavende selskabsskat		<u>510</u>	<u>510</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>510</u>	<u>510</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		<u>52.293</u>	<u>45.718</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>52.803</u>	<u>46.228</u>
 <b>AKTIVER I ALT</b>		<u>100.060</u>	<u>280.263</u>

**BALANCE 30. juni**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-178.046</u>	<u>-180.987</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	4	<u>-128.046</u>	<u>-130.987</u>
<b>GÆLD</b>			
Ansvarlig lånekapital	5	<u>0</u>	<u>200.000</u>
<b>Langfristet gæld</b>		<u>0</u>	<u>200.000</u>
Mellemregning tilknyttede virksomheder		73.750	61.250
Pengekreditor		144.356	137.500
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>12.500</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		<u>228.106</u>	<u>211.250</u>
<b>GÆLD I ALT</b>		<u>228.106</u>	<u>411.250</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>100.060</u>	<u>280.263</u>

## NOTER

### Note 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.16 – 30.06.17 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, i det det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen.

Moderselskabet indestår for finansieringen af selskabets drift i de kommende 12 måneder.

### Note 2. Skat af årets resultat

Skat og restskattetillæg af årets resultat andrager:

Beregnet selskabsskat (indtægt)	0	510
Regulering af tidligere års skat m.m.	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>510</u>

### Note 3. Finansielle anlægsaktiver

	Børsnote- rede aktier	Unotere- de aktier
<b>Anskaffelsessum</b>		
Saldo 1/7 2016	250.000	137.500
Årets tilgang	0	6.855
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum 30/6 2017</b>	<u>250.000</u>	<u>144.355</u>
<b>Op- og nedskrivning</b>		
Saldo 1/7 2016	-140.965	-12.500
Årets resultatregulering	<u>-71.343</u>	<u>-122.290</u>
<b>Op- og nedskrivninger 30/6 2017</b>	<u>-212.308</u>	<u>-134.790</u>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 30/6 2017</b>	<u>37.692</u>	<u>9.565</u>

**NOTER.****Note 4. Egenkapital**

Der er ikke udstedt anparter.

Anpartskapitalen har været uændret siden stiftelsen 24. september 2014.

Egenkapitalen er påvirket således

	<b>Anparts- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Saldo 1/7 2016	50.000	-180.987	-130.987
Aktieejertilskud	-	200.000	200.000
Overført af årets resultat	<u>-</u>	<u>-197.059</u>	<u>-197.059</u>
<b>Saldo 30/6 2017</b>	<u>50.000</u>	<u>-178.046</u>	<u>-128.046</u>

**NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET****Note 5. Personaleforhold**

Der har ikke udover selskabets direktion været ansatte i selskabet.

Der er ikke udbetalt løn eller vederlag i regnskabsåret.

**Note 6. Kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet John Olsen Holding Dragør ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for det modervirksomhedens gæld til kreditinstitut. Kautio-  
nen er ulimiteret. Modervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitut andrager på balancedagen  
t.DKK 24.874.

**Note 7. Nærtstående parter**

OK Invest Dragør ApS indgår i koncernregnskabet for moderselskabet John Olsen Holding Dragør Holding ApS, Høje Taastrup.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Det er besluttet at ændre regnskabspraksis for så vidt angår værdiansættelse af kapitalandele i selskaber, hvor kapitalen er unoterede. Kapitalandele ansættes til kostpris.

### **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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost jf. nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller –tab indeholder andre eksterne udgifter. Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab på beholdningen af børsnoterede aktier.

#### **Selskabsskat**

Skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med restskattetillæg og regulering af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud skatterefusion fra virksomheder, der har kunne anvende dette underskud til modregning i egen positiv indkomst.

#### **Afslutningsdispositioner**

Der er foretaget periodisering af alle væsentlige poster.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Beholdning af børsnoterede aktier måles til den officielle kurs på statusdagen, medens beholdning unoterede aktier, der ikke er kapitalandele, måles til dagsværdi.

Der foretages nedskrivningstest på finansielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Omsætningsaktiver**

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg m.m. måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til det nominelle tilgodehavende eller en lavere nettorealisationsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelser måles herefter til amortiseres kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien