

OJK Holding ApS

(CVR-nr. 36 43 80 61)

Stakkeledet 72, 2970 Hørsholm

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. oktober 2018.



Otto Johannes Klinder
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning m.m.</u>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018</u>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	OJK Holding ApS Stakkeledet 72 2970 Hørsholm
Hjemsted	Rudersdal
CVR-nr.	36 43 80 61
Regnskabsår	01.07 - 30.06
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Otto Johannes Klinder
Kapitalejer	Otto Johannes Klinder Høje Skodsborgvej 22, 3. th. 2942 Skodsborg
Revisor	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge CVR-nr. 27 91 70 38
Bank	Jyske Bank A/S Hovedgaden 33 - 35 2970 Hørsholm

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering og formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Selskabet ejer:

100 % af anparterne i Miljøtek ApS, Stakkeledet 72, 2970 Hørsholm.

Da koncernvirksomhederne ikke overskrider de i årsregnskabslovens §110, nævnte størrelser, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for OJK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revisionen. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm den 18. oktober 2018

I direktionen:



Otto Johannes Klinder

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i OJK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OJK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Svinninge den 18. oktober 2018

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38


Britta Balle Hansen

Registreret revisor

Mne. Nr. 3176

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte værdipapirer, realiserede og urealiserede gevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet positiv goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesprisen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser opgjort til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Afskrivningsperioden for goodwill udgør 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSISUdbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Jfr.
side

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
Andre eksterne omkostninger	13.924	12.567
	-----	-----
RESULTAT FØR FINANSIERING	- 13.924	- 12.567
Resultat af Miljøtek ApS	209.595	147.871
Finansielle indtægter	92.076	124.132
Finansielle omkostninger	139.929	143.509
	-----	-----
RESULTAT FØR SKAT	147.818	115.927
Skat	- 13.499	- 7.455
	-----	-----
ÅRETS RESULTAT	161.317	123.382
	=====	=====
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	108.417	71.682
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	-----	-----
	161.317	123.382
	=====	=====

BALANCE PR. 30. JUNI 2018AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.17</u>
11	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1	539.630	560.035
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		539.630	560.035
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		539.630	560.035
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		150.660	129.290
	TILGODEHAVENDER I ALT		150.660	129.290
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE		1.471.813	1.137.538
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		30.207	374.040
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.652.680	1.640.868
	AKTIVER I ALT		2.192.310	2.200.903

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

10

PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.17</u>
12	VIRKSOMHEDSKAPITAL	2	50.000	50.000
12	OVERFØRT RESULTAT	2	1.903.069	1.794.652
12	FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	2	52.900	51.700
12	EGENKAPITAL I ALT	2	2.005.969	1.896.352
	Selskabsskat, 2017/18		47.717	40.643
	LANGFRISTET GÆLD I ALT		47.717	40.643
	Selskabsskat 2016/17		21.643	37.284
	Gæld til tilknyttet virksomhed		105.852	216.333
	Anden gæld		11.129	10.291
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		138.624	263.908
	GÆLD I ALT		186.341	304.551
	PASSIVER I ALT		2.192.310	2.200.903
12	Eventualforpligtelser	3		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed:

	<u>Miljøtek ApS</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2017	1.253.213

	1.253.213

Værdireguleringer pr. 1. juli 2017	(858.538)
Årets resultatandel	292.275
Udbytte til moderselskab	(230.000)

VÆRDIREGULERINGER PR. 30. JUNI 2018	(796.263)

INDRE VÆRDI PR. 30. JUNI 2018	456.950
	=====
<u>Koncern goodwill</u>	
Primo	165.360
Afskrivning	(82.680)

VÆRDI KONCERN GOODWILL PR. 30. JUNI 2018	82.680
	=====
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. JUNI 2018	539.330
	=====

Kapitalandele i dattervirksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Miljøtek ApS	100 %	456.950	292.275
		-----	-----
	100 %	456.950	292.275
		=====	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2. Egenkapitalen:

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital primo	50.000	1.794.652	51.700	1.896.352
Årets resultat	0	108.417	52.900	161.317
Udbytte	0	0	- 51.700	- 51.700
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo	50.000	1.903.069	52.900	2.005.969
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 50 anpartar á kr. 1.000	50.000
	<hr/> <hr/>

3. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Miljøtek ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Miljøtek ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2018 kr. 69.360.