

OJK Holding ApS

(CVR-nr. 36 43 80 61)

Stakkeledet 72, 2970 Hørsholm

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22. november 2017.



Otto Johannes Klinder
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger
Ledelsesberetning

1
2

Påtegninger

Ledespåtegning
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

3
4

Årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis
Resultatopgørelse
Balance
Noter

5 - 7
8
9 - 10
11 - 13

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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ingen særlige forhold at bemærke.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for OJK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores 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 28. september 2017

I direktionen:



Otto Johannes Klinder

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i OJK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OJK Holding ApS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andre formål.

Svinninge den 28. september 2017

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38


Britta Balle-Hansen

Registreret revisor

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 2016 - 30. JUNI 2017

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
	Andre eksterne omkostninger		12.567
			12.212
	RESULTAT FØR FINANSIERING		- 12.567
	Resultat af Miljøtek ApS		147.871
11	Finansielle indtægter	1	124.132
11	Finansielle omkostninger	2	143.509
	RESULTAT FØR SKAT		115.927
11	Skat	3	- 7.455
	ÅRETS RESULTAT		123.382
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		71.682
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700
			123.382

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.16</u>
12	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	4	560.035	612.164
			-----	-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		560.035	612.164
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		560.035	612.164
			-----	-----
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		129.290	143.862
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		129.290	143.862
			-----	-----
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE		1.137.538	1.161.568
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		374.040	35.884
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.640.868	1.341.314
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		2.200.903	1.953.478
			=====	=====

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.16</u>
13	SELSKABSKAPITAL	5	50.000	50.000
13	OVERFØRT RESULTAT	5	1.794.652	1.722.970
13	FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	5	51.700	50.600
13	EGENKAPITAL I ALT	5	1.896.352	1.823.570
	Selskabsskat, 2016/17		40.643	37.284
	LANGFRISTET GÆLD I ALT		40.643	37.284
	Selskabsskat 2015/16		37.284	82.624
	Gæld til tilknyttet virksomhed		216.333	0
	Anden gæld		10.291	10.000
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		263.908	92.624
	GÆLD I ALT		304.551	129.908
	PASSIVER I ALT		2.200.903	1.953.478
13	Eventualforpligtelser	6		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

11

2015/16

1. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, bank	0	16
Indkomst investeringsforeningsbeviser	6.219	3.726
Udbytte investeringsforeningsbeviser og aktier	23.068	26.705
Realiserede kursavancer værdipapirer	19.595	123
Urealiserede kursavancer værdipapirer	75.250	3.868
	124.132	34.438
	124.132	34.438

2. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bank	16	4
Renteudgift, kreditorer	1.355	0
Renteudgift, mellemregning Miljøtek ApS	2.353	0
Realiserede kurstab værdipapirer	4.367	4.446
Urealiserede kurstab værdipapirer	133.348	83.036
Depotgebyrer	19	68
Pengepleje, honorar	2.051	1.415
	143.509	88.969
	143.509	88.969

3. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	0	0
Restskattetillæg	0	0
Regulering restskattetillæg tidligere år	- 725	0
Sambeskatningsgodtgørelse	- 6.730	- 14.683
	- 7.455	- 14.683
	- 7.455	- 14.683

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

12

2015/16

4. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed:

	<u>Miljøtek ApS</u>	
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2016	1.253.213	1.253.213
	1.253.213	1.253.213
	1.253.213	1.253.213
Værdireguleringer pr. 1. juli 2016	(889.089)	(379.616)
Årets resultatandel	230.551	215.527
Udbytte til moderselskab	(200.000)	(725.000)
	(858.538)	(889.089)
	(858.538)	(889.089)
VÆRDIREGULERINGER PR. 30. JUNI 2017		
INDRE VÆRDI PR. 30. JUNI 2017	394.675	364.124
	394.675	364.124
	394.675	364.124
<u>Koncern goodwill</u>		
Primo	248.040	330.720
Afskrivning	(82.680)	(82.680)
	165.360	248.040
	165.360	248.040
VÆRDI KONCERN GOODWILL PR. 30. JUNI 2017		
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. JUNI 2017	560.035	612.164
	560.035	612.164
	560.035	612.164

Kapitalandele i dattervirksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Miljøtek ApS	100 %	394.675	230.551
	100 %	394.675	230.551
	100 %	394.675	230.551

5. Egenkapitalen:

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital primo	50.000	1.722.970	50.600	1.823.570
Udbetalt udbytte	0	0	- 50.600	- 50.600
Årets resultat	0	123.382	0	123.382
Udbytte	0	- 51.700	51.700	0
	50.000	1.794.652	51.700	1.896.352
Egenkapital ultimo	50.000	1.794.652	51.700	1.896.352

Selskabskapitalen består af:

Nom. 50 anparter á kr. 1.000	50.000	50.000
------------------------------	--------	--------

6. 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 2017 kr. 77.927.