

OJK Holding ApS

(CVR-nr. 36 43 80 61)

Stakkeledet 72, 2970 Hørsholm

Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. september 2016



Otto Johannes Klinder
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

3

Årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

4 - 6

Resultatopgørelse

7

Balance

8 - 9

Noter

10 - 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 Stakkeledet 72 2970 Hørsholm
Revisor	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge CVR-nr. 27 91 70 38
Bank	Jyske Bank Hovedgaden 33 - 35 2970 Hørsholm

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for OJK Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm den 13. september 2016

I direktionen:



Otto Johannes Klinder

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren af OJK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OJK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 den internationale standard ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 etiske krav, 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 regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Svinninge den 13. september 2016

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38


Britta Balle Hansen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et retvisende billede er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende område:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændret regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 30. juni 2016:

For 2015/16 er værdien af kapitalandele øget med kr. 200.000 og tilgodehavender mindsket med kr. 200.000. Egenkapitalen er forhøjet med kr. 50.600 og den kortfristede gæld mindsket med kr. 50.600.

For 2014/15 er årets resultat efter skat er uændret. Værdien af kapitalandele er øget med kr. 725.000 og tilgodehavender mindsket med kr. 725.000. Egenkapitalen er forhøjet med kr. 100.000 og den kortfristet gæld er mindsket med kr. 100.000

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytte værdipapirer og kursregulering af 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer og kapitalandele

Måles til dagsværdien på balancedagen. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Udbytte

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 2015 - 30. JUNI 2016

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2014/15</u>
	Andre eksterne omkostninger		12.212
			16.578
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-	12.212
	Resultat af Miljøtek ApS		132.847
10	Finansielle indtægter	2	34.438
10	Finansielle omkostninger	3	88.969
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		66.104
10	Skat	4	- 14.683
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		80.787
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		30.187
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600
			<hr/>
			80.787
			<hr/> <hr/>
			176.170
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

8

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.15</u>
11	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	5	612.164	1.204.317
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		612.164	1.204.317
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		612.164	1.204.317
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		143.862	88.176
	TILGODEHAVENDER I ALT		143.862	88.176
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE		1.161.568	1.128.306
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		35.884	12.307
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.341.314	1.228.789
	AKTIVER I ALT		1.953.478	2.433.106

BALANCE PR. 30. JUNI 2016PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.06.15</u>
12	SELSKABSKAPITAL	6	50.000	50.000
12	OVERFØRT RESULTAT	6	1.722.970	1.692.783
	FORESLÅET UDBYTTET FOR REGNSKABSÅRET		50.600	100.000
	EGENKAPITAL I ALT		1.823.570	1.842.783
	Selskabsskat, 2015/16		37.284	84.781
	LANGFRISTET GÆLD I ALT		37.284	84.781
	Selskabsskat 2014/15		82.624	0
	Gæld til datterselskab		0	498.042
	Anden gæld		10.000	7.500
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		92.624	505.542
	GÆLD I ALT		129.908	590.323
	PASSIVER I ALT		1.953.478	2.433.106
10	Oplysninger om hovedaktivitet	1		
12	Eventualforpligtelser	7		

1. Virksomhedens væsentlige aktiviteter

Selskabets formål 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.

2. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, bank	16	0
Indkomst investeringsforeningsbeviser	3.726	0
Udbytte investeringsforeningsbeviser	26.705	14.396
Realiserede kursavancer værdipapirer	123	4.332
Urealiserede kursavancer værdipapirer	3.868	24.092
	34.438	42.820
	34.438	42.820

3. Finansielle omkostninger:

Renteudgift, bank	4	0
Renteudgift, mellemregning Miljøtek ApS	0	6.056
Realiserede kurstab værdipapirer	4.446	464
Urealiserede kurstab værdipapirer	83.036	33.143
Depotgebyrer	68	0
Pengepleje, honorar	1.415	0
	88.969	39.663
	88.969	39.663

4. Skat:

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

Skat af årets resultat	0	0
Restskattetillæg	0	0
Sambeskatningsgodtgørelse	- 14.683	- 1.887
	- 14.683	- 1.887
	- 14.683	- 1.887

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

11

2014/15

5. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed:

	<u>Miljøtek ApS</u>	
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2015	1.253.213	0
Tilgang	0	1.666.613
Koncern goodwill	0	(413.400)
	1.253.213	1.253.213
	1.253.213	1.253.213
Værdireguleringer pr. 1. juli 2015	(379.616)	0
Årets resultatandel	215.527	270.384
Udbytte til moderselskab	(725.000)	(650.000)
	(889.089)	(379.616)
	(889.089)	(379.616)
VÆRDIREGULERINGER PR. 30. JUNI 2016	364.124	873.597
	364.124	873.597
<u>Koncern goodwill</u>		
Primo	330.720	0
Tilgang	0	413.400
Afskrivning	(82.680)	(82.680)
	248.040	330.720
	248.040	330.720
VÆRDI KONCERN GOODWILL PR. 30. JUNI 2016	612.164	1.204.317
	612.164	1.204.317
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. JUNI 2016	612.164	1.204.317
	612.164	1.204.317

Kapitalandele i dattervirksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Miljøtek ApS	100 %	364.124	215.527
	100 %	364.124	215.527
	100 %	364.124	215.527

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN2014/156. Egenkapitalen:

	<u>Primo</u>	Udbetalt <u>udbytte</u>	Forslag til <u>resultatdisp.</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	0
Overført resultat	1.692.783	0	30.187	1.722.970
Forslag til udbytte	100.000	100.000	50.600	50.600
	<u>1.842.783</u>	<u>100.000</u>	<u>80.787</u>	<u>1.823.570</u>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 50 anparter á kr. 1.000

50.000	50.000
<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

7. 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 2016 kr. 119.908.