

OKC Holding ApS
Tostrupvej 56, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 47 76 87

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. januar 2017.

Ole Kristian Carstens
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for OKC Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. december 2016

Direktion

Ole Kristian Carstens

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OKC Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OKC Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 15. december 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OKC Holding ApS
Tostrupvej 56
8800 Viborg

CVR-nr.: 36 47 76 87
Stiftet: 5. januar 2015
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Ole Kristian Carstens

Revision

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje kapitalandele i associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, udviser et resultat på 721.313 kr. mod 228.267 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 999.580 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OKC Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på concerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2015 - 30/9 2016	5/1 2015 - 30/9 2015
Bruttotab	-5.675	-18.295
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	797.649	310.484
Øvrige finansielle omkostninger	-70.661	-63.922
Resultat før skat	721.313	228.267
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	721.313	228.267
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-310.484	310.484
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overføres til overført resultat	928.397	0
Disponeret fra overført resultat	0	-82.217
Disponeret i alt	721.313	228.267

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2.799.598</u>	<u>2.335.138</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.799.598</u>	<u>2.335.138</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.799.598</u>	<u>2.335.138</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>31.030</u>	<u>36.705</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>31.030</u>	<u>36.705</u>
Aktiver i alt	<u>2.830.628</u>	<u>2.371.843</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	310.484
5 Overført resultat	846.180	-82.217
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Egenkapital i alt	<u>999.580</u>	<u>278.267</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>1.831.048</u>	<u>2.093.576</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.831.048</u>	<u>2.093.576</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.831.048</u>	<u>2.093.576</u>
Passiver i alt	<u>2.830.628</u>	<u>2.371.843</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	1/10 2015 - 30/9 2016	5/1 2015 - 30/9 2015
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af Gamborg Byg ApS	939.215	506.476
Afskrivning på goodwill i Gamborg Byg ApS	-138.180	-138.180
Resultat af Gamborg Udlejning ApS	46.502	-7.924
Afskrivning på goodwill i Gamborg Udlejning ApS	-49.888	-49.888
	<u>797.649</u>	<u>310.484</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	2.024.654	0
Tilgang i årets løb	0	2.024.654
Kostpris ultimo	<u>2.024.654</u>	<u>2.024.654</u>
Opskrivninger primo	498.552	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	985.717	498.552
Udbytte	-333.189	0
Opskrivninger ultimo	<u>1.151.080</u>	<u>498.552</u>
Afskrivninger på goodwill primo	-188.068	0
Årets afskrivninger på goodwill	-188.068	-188.068
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-376.136</u>	<u>-188.068</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.799.598</u>	<u>2.335.138</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>564.204</u>	<u>752.272</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Gamborg Byg ApS	Viborg Kommune	24,5 %
Gamborg Udlejning ApS	Viborg Kommune	24,5 %

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	310.484	0
Resultatandel	-310.484	310.484
	<u>0</u>	<u>310.484</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-82.217	0
Årets overførte overskud eller underskud	928.397	-82.217
	<u>846.180</u>	<u>-82.217</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
	<u>103.400</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Gamborg Holding ApS på 1.826 tkr., har selskabet stillet pant i anparterne i Gamborg Byg ApS og Gamborg Udlejning ApS med en regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 på 2.800 tkr.		