

# OKC Holding ApS

Tostrupvej 56, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 47 76 87

## Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2018.

---

Ole Kristian Carstens  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. februar 2018

### **Direktion**

Ole Kristian Carstens

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejeren i OKC Holding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for OKC Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 øvrige 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.

#### **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.

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 en 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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. Herudover:

- 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, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- 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 en 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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

Viborg, den 19. februar 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

**Bo Skårup Sørensen**  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	OKC Holding ApS Tostrupvej 56 8800 Viborg
	CVR-nr.: 36 47 76 87
	Stiftet: 5. januar 2015
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Ole Kristian Carstens
<b>Revision</b>	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 2016 - 30. september 2017, udviser et resultat på 1.026.904 kr. mod 721.313 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.821.884 kr.



## **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.

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**

### **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 fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **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.

### 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 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 indeståender 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.144</b>	<b>-5.675</b>
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.097.533	797.649
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-62.485</u>	<u>-70.661</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.026.904</b>	<b>721.313</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.026.904</u></b>	<b><u>721.313</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	101.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-310.484
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	<u>819.904</u>	<u>928.397</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.026.904</u></b>	<b><u>721.313</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2.957.259</u>	<u>2.799.598</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.957.259</u>	<u>2.799.598</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.957.259</u></b>	<b><u>2.799.598</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	<u>7.515</u>	<u>31.030</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.515</u></b>	<b><u>31.030</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.964.774</u></b>	<b><u>2.830.628</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
5 Overført resultat	1.666.084	846.180
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.821.884</u></b>	<b><u>999.580</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	<u>1.142.890</u>	<u>1.831.048</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.142.890</u>	<u>1.831.048</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.142.890</u></b>	<b><u>1.831.048</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.964.774</u></b>	<b><u>2.830.628</u></b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Resultat af Gamborg Byg ApS	1.199.285	939.215
Afskrivning på goodwill i Gamborg Byg ApS	-138.180	-138.180
Resultat af Gamborg Udlejning ApS	86.316	46.502
Afskrivning på goodwill i Gamborg Udlejning ApS	-49.888	-49.888
	<u><b>1.097.533</b></u>	<u><b>797.649</b></u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	<u>2.024.654</u>	<u>2.024.654</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.024.654</b></u>	<u><b>2.024.654</b></u>
Opskrivninger primo	1.151.080	498.552
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.285.601	985.717
Udbytte	-939.872	-333.189
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>1.496.809</b></u>	<u><b>1.151.080</b></u>
Afskrivninger på goodwill primo	-376.136	-188.068
Årets afskrivninger på goodwill	-188.068	-188.068
<b>Afskrivninger på goodwill ultimo</b>	<u><b>-564.204</b></u>	<u><b>-376.136</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>2.957.259</b></u>	<u><b>2.799.598</b></u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>376.136</u>	<u>564.204</u>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Gamborg Byg ApS	Viborg Kommune	24,5 %
Gamborg Udlejning ApS	Viborg Kommune	24,5 %

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	0	310.484
Resultatandel	0	-310.484
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	846.180	-82.217
Årets overførte overskud eller underskud	819.904	928.397
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	101.200	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-101.200	0
	<u><b>1.666.084</b></u>	<u><b>846.180</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	103.400	0
Udloddet udbytte	-103.400	0
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	<u><b>105.800</b></u>	<u><b>103.400</b></u>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til Gamborg Holding ApS på 989 tkr. har selskabet stillet pant i anparterne i Gamborg Byg ApS og Gamborg Udlejning ApS med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017 på 2.957 tkr.		