

OKC Holding ApS

Tostrupvej 56, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 47 76 87

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2019.

Ole Kristian Carstens
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. januar 2019

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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 30. januar 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

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 2017 - 30. september 2018 |
| 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 2017 - 30. september 2018, udviser et resultat på 1.746.595 kr. mod 1.026.904 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.462.678 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OKC Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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 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.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | -37.875 | -8.144 |
| 1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.790.123 | 1.097.533 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-5.653</u> | <u>-62.485</u> |
| Resultat før skat | 1.746.595 | 1.026.904 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>1.746.595</u> | <u>1.026.904</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 101.200 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.524.649 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| Overføres til overført resultat | <u>113.946</u> | <u>819.904</u> |
| Disponeret i alt | <u>1.746.595</u> | <u>1.026.904</u> |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.548.754 | 2.957.259 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3.548.754 | 2.957.259 |
| Anlægsaktiver i alt | 3.548.754 | 2.957.259 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | 30.516 | 7.515 |
| Omsætningsaktiver i alt | 30.516 | 7.515 |
| Aktiver i alt | 3.579.270 | 2.964.774 |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.524.649 | 0 |
| 5 Overført resultat | 1.780.029 | 1.666.084 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| Egenkapital i alt | 3.462.678 | 1.821.884 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 116.592 | 1.142.890 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 116.592 | 1.142.890 |
| Gældsforpligtelser i alt | 116.592 | 1.142.890 |
| | | |
| Passiver i alt | 3.579.270 | 2.964.774 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Resultat af Gamborg Byg ApS | 1.904.082 | 1.199.285 |
| Afskrivning på goodwill i Gamborg Byg ApS | -138.180 | -138.180 |
| Resultat af Gamborg Udlejning ApS | 74.109 | 86.316 |
| Afskrivning på goodwill i Gamborg Udlejning ApS | -49.888 | -49.888 |
| | <u>1.790.123</u> | <u>1.097.533</u> |
| | | |
| | <u>30/9 2018</u> | <u>30/9 2017</u> |
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | <u>2.024.654</u> | <u>2.024.654</u> |
| Kostpris ultimo | <u>2.024.654</u> | <u>2.024.654</u> |
| Opskrivninger primo | 1.496.809 | 1.151.080 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 1.978.191 | 1.285.601 |
| Udbytte | -1.198.628 | -939.872 |
| Opskrivninger ultimo | <u>2.276.372</u> | <u>1.496.809</u> |
| Afskrivninger på goodwill primo | -564.204 | -376.136 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -188.068 | -188.068 |
| Afskrivninger på goodwill ultimo | <u>-752.272</u> | <u>-564.204</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>3.548.754</u> | <u>2.957.259</u> |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Gamborg Byg ApS | Viborg Kommune | 24,5 % |
| Gamborg Udlejning ApS | Viborg Kommune | 24,5 % |

Noter

| | <u>30/9 2018</u> | <u>30/9 2017</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 | | |
| Resultatandel | 1.524.649 | 0 |
| | <u>1.524.649</u> | <u>0</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.666.084 | 846.180 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 113.945 | 819.904 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 101.200 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -101.200 |
| | <u>1.780.029</u> | <u>1.666.084</u> |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 105.800 | 103.400 |
| Udloddet udbytte | -105.800 | -103.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| | <u>108.000</u> | <u>105.800</u> |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der kautioneres for Gamborg Byg ApS' mellemværende med pengeinstitut. Kautionen er begrænset til 1,1 mio. kr. | | |