

OK Holding Løgten ApS

Frugthaven 7
8541 Skødstrup

CVR-nr. 38 67 97 08

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

1. juli 2020

dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OK Holding Løgten ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 1. juli 2020
Direktion:

Jan Ole Knudsen

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i OK Holding Løgten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OK Holding Løgten ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 1. juli 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Mikkel Trabjerg Knudsen
statsaut. revisor
mne34459

OK Holding Løgten ApS
Årsrapport 2019
CVR-nr. 38 67 97 08

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

OK Holding Løgten ApS
Frugthaven 7
8541 Skødstrup

CVR-nr:	38 67 97 08
Stiftet:	1. juni 2017
Hjemstedskommune:	Aarhus
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Direktion

Jan Ole Knudsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredskifte Allé 13
8210 Aarhus V

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste/-tab		<u>-13</u>	<u>1.944</u>
Resultat af primær drift		<u>-13</u>	<u>1.944</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		3.783	-243
Finansielle omkostninger		<u>-37</u>	<u>-19</u>
Resultat før skat		<u>3.733</u>	<u>1.682</u>
Skat af årets resultat		<u>8</u>	<u>-419</u>
Årets resultat		<u><u>3.741</u></u>	<u><u>1.263</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.116	-243
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55	54
Overført resultat		<u>-430</u>	<u>1.452</u>
		<u><u>3.741</u></u>	<u><u>1.263</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	31/12 2019	31/12 2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.695	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.191	703
		<u>4.886</u>	<u>703</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.886</u>	<u>703</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		8	0
Likvide beholdninger		1.026	2.433
		<u>1.034</u>	<u>2.433</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.034</u>	<u>2.433</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.920</u>	<u>3.136</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.319	203
Overført resultat		967	1.397
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55	54
Egenkapital i alt		<u>5.391</u>	<u>1.704</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	419
Anden gæld		4	493
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		525	520
		<u>529</u>	<u>1.432</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>529</u>	<u>1.432</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.920</u>	<u>3.136</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	2		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

tkr.	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50	203	1.397	54	1.704
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-54	-54
Overført via resultatdisponering	0	4.116	-430	55	3.741
Egenkapital 31. december 2019	50	4.319	967	55	5.391

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Holding Løgten ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætning

Omsætning fra salg af tjenesteydelser, der omfatter konsulentbistand indregnes lineært i resultatopgørelsen i takt med, at serviceydelserne leveres.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag, ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

OK Holding Løgten ApS er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

OK Holding Løgten ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse, i det omfang virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække de tilknyttede og associerede virksomheders forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i koncernen. Som administrationselskab hæfter virksomheden solidarisk med de øvrige virksomheder i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at virksomhedens hæftelse udgør et større beløb.