

# **OKBoligservice ApS**

**Hjortgårdsvej 11  
8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 42 98 92 07**

## **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2024

---

**Kim Olesen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for OKBoligservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. april 2024

### **Direktion**

Kim Olesen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

OKBoligservice ApS  
Hjortgårdsvej 11  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 42 98 92 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Silkeborg

### Direktion

Kim Olesen, direktør

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i håndværksvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 5.347, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 69.364.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>294.876</b>	<b>185.334</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-271.372</u>	<u>-132.065</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>23.504</b>	<b>53.269</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-16.800</u>	<u>-8.773</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>6.704</b>	<b>44.496</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		163	70
Finansielle omkostninger		<u>-9</u>	<u>-341</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.858</b>	<b>44.225</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-1.511</u>	<u>-10.208</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>5.347</u></b>	<b><u>34.017</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		5.000	10.000
Overført resultat		<u>347</u>	<u>24.017</u>
		<b><u>5.347</u></b>	<b><u>34.017</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.827	41.627
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>24.827</u>	<u>41.627</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>24.827</u>	<u>41.627</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.528	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.070
Andre tilgodehavender		0	7.969
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.528</u>	<u>12.039</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>120.882</u>	<u>53.596</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>124.410</u>	<u>65.635</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>149.237</u></u>	<u><u>107.262</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		24.364	24.017
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000	10.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>69.364</u></b>	<b><u>74.017</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		4.415	2.904
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.415</u></b>	<b><u>2.904</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.073	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.071	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	7.304
Anden gæld		71.314	23.037
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>75.458</u></b>	<b><u>30.341</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>75.458</u></b>	<b><u>30.341</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>149.237</u></b>	<b><u>107.262</u></b>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		



## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	24.017	10.000	74.017
Betalt ordinært udbytte	0	0	-10.000	-10.000
Årets resultat	0	347	5.000	5.347
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>24.364</b>	<b>5.000</b>	<b>69.364</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	265.000	130.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.372</u>	<u>2.065</u>
	<u><b>271.372</b></u>	<u><b>132.065</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	1.511	2.904
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>7.304</u>
	<u><b>1.511</b></u>	<u><b>10.208</b></u>
<b>3 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet OKEjendomsservice ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for OKBoligservice ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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