

# O.B.J. Karlslunde ApS

Hastrupvejen 18  
2690 Karlslunde  
CVR-nr. 85 44 87 14

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/12 2016

---

Ole Buch Jensen

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning                   | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |

## **Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning   | 5 |

## **Årsregnskab**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Resultatopgørelse        | 6  |
| Balance                  | 7  |
| Noter til årsrapporten   | 9  |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for O.B.J. Karlslunde 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 14. december 2016

### Direktion

Ole Buch Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i O.B.J. Karlslunde ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.B.J. Karlslunde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 14. december 2016

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

O.B.J. Karlslunde ApS  
Hastrupvejen 18  
2690 Karlslunde

Telefon: 46152324

CVR-nr.: 85 44 87 14

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Stiftet: 7. maj 1979

Hjemsted: Greve

### Direktion

Ole Buch Jensen

### Revisor

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver investeringsvirksomhed og er holdingselskab for O.B.J. Ejendomsselskab ApS samt Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Buch Jensen A/S.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 927.036, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 12.380.534.

## **Andre forhold**

I regnskabsåret er der foretaget spaltning af datterselskabet Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Buch Jensen A/S CVR-nr. 70180219. I forbindelse med spaltningen har O.B.J. Karlsunde ApS fået to datterselskaber Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Buch Jensen A/S CVR-nr. 37968749 og O.B.J. Ejendomsselskab ApS, CVR-nr. 37968730.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2015/2016</u><br>DKK | <u>2014/2015</u><br>DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Andre eksterne omkostninger                                |             | -22.725                 | -23.599                 |
| <b>Bruttoresultat</b>                                      |             | <b>-22.725</b>          | <b>-23.599</b>          |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      | 1           | 787.443                 | 46.017                  |
| Finansielle indtægter                                      | 2           | 206.206                 | 193.224                 |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |             | <b>970.924</b>          | <b>215.642</b>          |
| Skat af årets resultat                                     | 3           | -43.888                 | -39.900                 |
| <b>Årets resultat</b>                                      |             | <b><u>927.036</u></b>   | <b><u>175.742</u></b>   |
| <br><b>Resultatdisponering</b>                             |             |                         |                         |
| Foreslået udbytte  |             | 200.000                 | 160.000                 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 787.443                 | 46.017                  |
| Overført resultat  |             | -60.407                 | -30.275                 |
|  |             | <b><u>927.036</u></b>   | <b><u>175.742</u></b>   |



## Balance pr. 30. september 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>DKK | <u>2014/15</u><br>DKK |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                             |             |                       |                       |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder   | 4           | 5.898.502             | 5.111.059             |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder |             | 4.962.422             | 4.807.600             |
| Andre tilgodehavender                      |             | 813.041               | 0                     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>           |             | <u>11.673.965</u>     | <u>9.918.659</u>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                 |             | <u>11.673.965</u>     | <u>9.918.659</u>      |
| Andre tilgodehavender                      |             | 642.362               | 405.022               |
| Selskabsskat                               |             | 49.662                | 0                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                     |             | <u>692.024</u>        | <u>405.022</u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                |             | <u>36.545</u>         | <u>1.351.673</u>      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>             |             | <u>728.569</u>        | <u>1.756.695</u>      |
| <b>Aktiver i alt</b>                       |             | <u>12.402.534</u>     | <u>11.675.354</u>     |

## Balance pr. 30. september 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>DKK    | <u>2014/15</u><br>DKK    |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Passiver</b>  |             |                          |                          |
| Selskabskapital  |             | 200.000                  | 200.000                  |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 5.355.535                | 4.568.092                |
| Overført resultat  |             | 6.624.999                | 6.685.406                |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        |             | <u>200.000</u>           | <u>160.000</u>           |
| <b>Egenkapital</b>   | <b>5</b>    | <b><u>12.380.534</u></b> | <b><u>11.613.498</u></b> |
| Selskabsskat   |             | <u>0</u>                 | <u>39.856</u>            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <b><u>0</u></b>          | <b><u>39.856</u></b>     |
| Anden gæld   |             | <u>22.000</u>            | <u>22.000</u>            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <b><u>22.000</u></b>     | <b><u>22.000</u></b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |             | <b><u>22.000</u></b>     | <b><u>61.856</u></b>     |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |             | <b><u>12.402.534</u></b> | <b><u>11.675.354</u></b> |
| Eventualposter mv.   | 6           |                          |                          |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2015/2016</u>      | <u>2014/2015</u>      |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | DKK                   | DKK                   |
| <b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                       |                       |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder                   | 787.443               | 46.017                |
|  | <u><b>787.443</b></u> | <u><b>46.017</b></u>  |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                                 |                       |                       |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder                    | 190.951               | 188.201               |
| Andre finansielle indtægter                                    | 15.255                | 5.023                 |
|  | <u><b>206.206</b></u> | <u><b>193.224</b></u> |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                                |                       |                       |
| Årets aktuelle skat  | 45.625                | 39.856                |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år                     | -1.737                | 44                    |
|  | <u><b>43.888</b></u>  | <u><b>39.900</b></u>  |

## Noter til årsrapporten

|   | <u>2015/16</u>                 | <u>2014/15</u>                 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
|   | DKK                            | DKK                            |
| <b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                                |                                |
| Kostpris 1. oktober 2015                          | <u>542.967</u>                 | <u>542.967</u>                 |
| Kostpris 30. september 2016                       | <u>542.967</u>                 | <u>542.967</u>                 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2015                 | 4.568.092                      | 4.522.075                      |
| Årets resultat                                    | <u>787.443</u>                 | <u>46.017</u>                  |
| Værdireguleringer 30. september 2016              | <u>5.355.535</u>               | <u>4.568.092</u>               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>   | <b><u><u>5.898.502</u></u></b> | <b><u><u>5.111.059</u></u></b> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u>                                      | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og<br/>ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|--|-----------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Tømrer- og Snedkerfirmaet<br>Ole Buch Jensen A/S | Karlsunde       | 100%                            | 2.337.130          | 391.788               |
| O.B.J. Ejendomsselskab ApS                       | Karlsunde       | 100%                            | <u>3.561.372</u>   | <u>395.653</u>        |
|  |                 |                                 | <u>5.898.502</u>   | <u>787.441</u>        |

I regnskabsåret er der foretaget spaltning af datterselskabet Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Buch Jensen A/S CVR-nr. 70180219. I forbindelse med spaltningen har O.B.J. Karlsunde ApS fået to datterselskaber Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Buch Jensen A/S CVR-nr. 37968749 og O.B.J. Ejendomsselskab ApS, CVR-nr. 37968730.

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

|                                       | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt             |
|---------------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015           | 200.000              | 4.568.092  | 6.685.406            | 160.000                                       | 11.613.498        |
| Betalt ordinært udbytte               | 0                    | 0  | 0                    | -160.000                                      | -160.000          |
| Årets resultat                        | 0                    | 787.443  | -60.407              | 200.000                                       | 927.036           |
| <b>Egenkapital 30. september 2016</b> | <b>200.000</b>       | <b>5.355.535</b>   | <b>6.624.999</b>     | <b>200.000</b>                                | <b>12.380.534</b> |

Selskabskapitalen består af 200 anparter a nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med selskabets datterselskaber. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Tilgodehavende pr. 30. september 2016 på kr. 4.962.422 hos selskabets datterselskaber skal først afvikles efter 1-5 år, medmindre selskaberne har mulighed for at afvikle på lånene tidligere, under hensyntagen til selskabernes øvrige kreditorer og finansielle stilling.

Selskabet har afgivet ubegrænset støtteerklæring over for datterselskaberne O.B.J. Ejendomsselskab ApS, CVR-nr. 37968730 og Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Buch Jensen A/S, CVR-nr 37968749.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.B.J. Karlslunde ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for O.B.J. Karlslunde ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af 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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.