

O.B.J. Karlslunde ApS

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

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2020

Ole Buch Jensen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 7. januar 2020

Direktion

Ole Buch Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i O.B.J. Karlslunde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.B.J. Karlslunde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Kgs. Lyngby, den 7. januar 2020
ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34367

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 85 44 87 14

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 7. maj 1979

Regnskabsår: 41. regnskabsår

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 909.936, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 13.658.272.

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. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttotab		-16.000	-16.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	683.112	341.869
Finansielle indtægter	2	309.795	301.666
Finansielle omkostninger	3	-2.335	-43.397
Resultat før skat		974.572	584.138
Skat af årets resultat	4	-64.636	-52.466
Årets resultat		909.936	531.672
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		683.112	-2.386.146
Overført resultat		-73.176	2.617.818
		909.936	531.672

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	5.788.586	5.105.474
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	6	7.189.207	6.365.473
Andre tilgodehavender	6	365.480	520.647
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.343.273</u>	<u>11.991.594</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.343.273</u>	<u>11.991.594</u>
Andre tilgodehavender		180.000	269.167
Selskabsskat		79.728	847.063
Tilgodehavender		<u>259.728</u>	<u>1.116.230</u>
Likvide beholdninger		<u>85.152</u>	<u>256.794</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>344.880</u>	<u>1.373.024</u>
Aktiver i alt		<u><u>13.688.153</u></u>	<u><u>13.364.618</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.245.619	4.562.507
Overført resultat		7.912.653	7.985.829
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital	7	<u>13.658.272</u>	<u>13.048.336</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	22.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	287.305
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.950	6.950
Anden gæld		931	27
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>29.881</u>	<u>316.282</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>29.881</u>	<u>316.282</u>
Passiver i alt		<u>13.688.153</u>	<u>13.364.618</u>
Eventualposter mv.	8		

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	683.112	357.275
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>-15.406</u>
	<u>683.112</u>	<u>341.869</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	274.307	250.184
Andre finansielle indtægter	<u>35.488</u>	<u>51.482</u>
	<u>309.795</u>	<u>301.666</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	40.976
Andre finansielle omkostninger	<u>2.335</u>	<u>2.421</u>
	<u>2.335</u>	<u>43.397</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	64.614	53.658
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>22</u>	<u>-1.192</u>
	<u>64.636</u>	<u>52.466</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	542.967	542.967
Kostpris 30. september 2019	542.967	542.967
Værdireguleringer 1. oktober 2018	4.562.507	7.034.749
Årets resultat	683.112	341.869
Udbytte modtaget	0	-2.814.111
Værdireguleringer 30. september 2019	5.245.619	4.562.507
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	5.788.586	5.105.474

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Buch Jensen A/S	Karlslunde	100%	1.902.548	573.289
O.B.J. Ejendomsselskab ApS	Karlslunde	100%	3.886.037	109.823
			5.788.585	683.112

6 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2018	6.365.473	545.480
Tilgang i årets løb	823.734	0
Afgang i årets løb	0	-180.000
Kostpris 30. september 2019	7.189.207	365.480
Nedskrivninger 1. oktober 2018	0	0
Nedskrivninger 30. september 2019	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	7.189.207	365.480

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	200.000	4.562.507	7.985.829	300.000	13.048.336
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	683.112	-73.176	300.000	909.936
Egenkapital 30. september 2019	200.000	5.245.619	7.912.653	300.000	13.658.272

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 408.166. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet ubegrænset støtteerklæring over for datterselskabet O.B.J. Ejendomsselskab ApS, CVR-nr. 37968730.

Selskabet har stillet sikkerhed/garanti for mellemværende mellem pengeinstitut og Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Buch Jensen A/S på i alt kr. 2.117.677. Tømrerfirmaets gæld til pengeinstitut udgør pr. 30. september 2019 kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.B.J. Karlslunde ApS for 2018/19 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 2018/19 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag 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 tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

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

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 gældsmetode 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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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