

O.B.J. Karlslunde ApS

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

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 til 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2021

Ole Buch Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 8. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 8. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020

Stiftet: 7. maj 1979

Regnskabsår: 42. 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 139.890, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 13.498.162.

COVID-19 giver en usikkerhed i markedet, som kan risikere at ramme koncernens kunder med reducerede indtægter som følge. Dette kan forårsage likviditetsvanskeligheder og konkurser, som igen vil påvirke efterspørgslen efter selskabets ydelser. Koncernen har oplevet et fald i omsætningen på 38% i forhold til sidste år. Dette fald vurderes at skyldes COVID-19.

Omfanget af de økonomiske konsekvenser er imidlertid på nuværende tidspunkt umuligt at kvantificere bortset fra faldet i omsætningen, idet det for nuværende er uvist, hvordan dette vil påvirke samfundet på længere sigt.

Ledelsen anser, at koncernen har tilstrækkelig likviditet og egenkapital til at håndtere de eventuelle negative effekter, som på nuværende tidspunkt kunne forventes at opstå som følge af COVID-19. Ledelsen har på nuværende tidspunkt ikke modtaget indikationer fra eksisterende kunder på, at ydelser ikke kan betales i takt med, at disse forfalder til betaling.

Årets resultat anses på baggrund af ovenstående for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i oktober 2020 overtaget en ejendom i Dragør for en værdi af t.kr. 2.685. Der er derudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -12.679 | -16.000 |
| Resultat før finansielle poster | | -12.679 | -16.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 24.253 | 683.112 |
| Finansielle indtægter | 3 | 163.305 | 309.795 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -506 | -2.335 |
| Resultat før skat | | 174.373 | 974.572 |
| Skat af årets resultat | 5 | -34.483 | -64.636 |
| Årets resultat | | <u>139.890</u> | <u>909.936</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 113.000 | 300.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 24.253 | 683.112 |
| Overført resultat | | 2.637 | -73.176 |
| | | <u>139.890</u> | <u>909.936</u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6 | 5.812.839 | 5.788.586 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | 7 | 6.877.345 | 7.189.207 |
| Andre tilgodehavender | 7 | 204.059 | 365.480 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>12.894.243</u> | <u>13.343.273</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>12.894.243</u> | <u>13.343.273</u> |
| Andre tilgodehavender | | 250.000 | 180.000 |
| Selskabsskat | | 274.276 | 79.728 |
| Tilgodehavender | | <u>524.276</u> | <u>259.728</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>96.578</u> | <u>85.152</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>620.854</u> | <u>344.880</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>13.515.097</u></u> | <u><u>13.688.153</u></u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 5.269.872 | 5.245.619 |
| Overført resultat | | 7.915.290 | 7.912.653 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 300.000 |
| Egenkapital | | <u>13.498.162</u> | <u>13.658.272</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 22.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.589 | 6.950 |
| Anden gæld | | 346 | 931 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>16.935</u> | <u>29.881</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>16.935</u> | <u>29.881</u> |
| Passiver i alt | | <u>13.515.097</u> | <u>13.688.153</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|---|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 200.000 | 5.245.619 | 7.912.653 | 300.000 | 13.658.272 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | 24.253 | 2.637 | 113.000 | 139.890 |
| Egenkapital 30. september 2020 | 200.000 | 5.269.872 | 7.915.290 | 113.000 | 13.498.162 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | 59.638 | 683.112 |
| Andel af underskud i tilknyttede virksomheder | <u>-35.385</u> | <u>0</u> |
| | <u>24.253</u> | <u>683.112</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 144.726 | 274.307 |
| Andre finansielle indtægter | <u>18.579</u> | <u>35.488</u> |
| | <u>163.305</u> | <u>309.795</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>506</u> | <u>2.335</u> |
| | <u>506</u> | <u>2.335</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 33.110 | 64.614 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>1.373</u> | <u>22</u> |
| | <u>34.483</u> | <u>64.636</u> |
| 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
| Kostpris 1. oktober 2019 | <u>542.967</u> | <u>542.967</u> |
| Kostpris 30. september 2020 | <u>542.967</u> | <u>542.967</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat) | | |
| Værdireguleringer 1. oktober 2019 | 5.245.619 | 4.562.507 |
| Årets resultat | 24.253 | 683.112 |
| Værdireguleringer 30. september 2020 | 5.269.872 | 5.245.619 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 | 5.812.839 | 5.788.586 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|-----------|-----------|-------------|----------------|
| Tømrer- og Snedkerfirmaet Ole Buch Jensen A/S | Karlsunde | 100% | 1.962.187 | 59.638 |
| O.B.J. Ejendomsselskab ApS | Karlsunde | 100% | 3.850.652 | -35.385 |
| | | | 5.812.839 | 24.253 |

7 Finansielle anlægsaktiver

| | Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | Andre tilgodehavender |
|---|---|-----------------------|
| Kostpris 1. oktober 2019 | 7.060.360 | 384.059 |
| Tilgang i årets løb | 402.999 | 0 |
| Afgang i årets løb | -586.014 | -180.000 |
| Kostpris 30. september 2020 | 6.877.345 | 204.059 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 | 6.877.345 | 204.059 |

8 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for tilgodehavende selskabsskat i koncernen udgør DKK 110.926. 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.

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser (Fortsat)

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 2020 kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.B.J. Karlslunde ApS for 2019/20 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 2019/20 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.

Nettoomsætning

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.