

OBK Revision Registreret Revisor ApS

Sydkajen 16, 1. th

3600 Frederikssund

CVR-nr. 68216214

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. august 2023

Ole Kallesøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for OBK Revision Registreret Revisor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 31. juli 2023

Direktion

Ole Kallesøe
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OBK Revision Registreret Revisor ApS Sydkajen 16, 1. th 3600 Frederikssund 21691504
Telefon	
Mobil	
E-mail	ole@obkrevision.dk
CVR-nr.	68216214
Hjemsted	Frederikssund
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Ole Kallesøe
Pengeinstitut	Nordea Jernbanegade 11 3600 Frederikssund

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for OBK Revision Registreret Revisor ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		331.238	237.333
Personaleomkostninger	1	-361.879	-456.539
Driftsresultat		-30.641	-219.206
Andre finansielle indtægter	2	5.049.725	821.637
Finansielle omkostninger	3	-410.280	-8.856.629
Resultat før skat		4.608.803	-8.254.198
Skat af årets resultat		-1.014.508	1.815.923
Årets resultat		3.594.295	-6.438.275
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	500.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		6.500.000	0
Overført resultat		-4.405.705	-6.938.275
Resultatdisponering		3.594.295	-6.438.275

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	22.500
Udsudte skatteaktiver		801.415	1.815.923
Tilgodehavende selskabsskat		51.971	29.601
Andre tilgodehavender		3.650	3.650
Tilgodehavender		857.036	1.871.674
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	14.722.917	17.510.164
Værdipapirer og kapitalandele		14.722.917	17.510.164
Likvide beholdninger		1.760.241	0
Omsætningsaktiver		17.340.194	19.381.838
Aktiver		17.340.194	19.381.838
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		13.817.336	18.223.041
Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	500.000
Egenkapital		15.517.336	18.923.041
Gæld til banker		0	393.824
Skyldig udbytteskat		1.755.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		67.859	64.973
Kortfristede gældsforpligtelser		1.822.859	458.797
Gældsforpligtelser		1.822.859	458.797
Passiver		17.340.194	19.381.838
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		
Virksomhedens formål	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	18.223.041	500.000	18.923.041
Foreslået udbytte		-1.500.000	1.500.000	0
Betalt udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		3.594.296		3.594.296
Betalt ekstraordinært udbytte		-6.500.000		-6.500.000
Egenkapital 30. juni 2023	200.000	13.817.337	1.500.000	15.517.337

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	299.243	449.638
Pensioner	59.200	0
Andre omkostninger til social sikring	3.436	6.900
	361.879	456.538

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

2. Andre finansielle indtægter

Udbytte	109.585	142.580
Realiseret avance ved salg af aktier	1.601.646	45.972
Urealiseret avance af aktier	3.338.493	633.085
	5.049.724	821.637

3. Finansielle omkostninger

Renteudgift kassekredit	19.792	13.057
Urealiseret tab af aktier	268.937	8.651.414
Realiseret tab ved salg af aktier	118.864	191.614
Ej fradragsberettigede udgifter	2.687	0
Mellemregning	0	543
	410.280	8.856.628

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealise- rede gevinst ind- regnet i resultat- opgørelsen	Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen	Årets ændringer i dagsværdi ind- regnet i §49,3 reserven
Børsnoterede aktier	14.722.917	3.338.520	268.937	0

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Ejerskab

Ole Kallesøe, Sydkajen 16,1. TH,3600 Frederikssund

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er regnskabsassistance, rådgivning samt investeringer i værdipapirer.