

OK Holstebro Holding ApS

Burlundvej 7, Idom, 7500 Holstebro

CVR-nr. 40 45 32 37

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2023.

Oliver Andreas Kjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for OK Holstebro Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. april 2023

Direktion

Oliver Andreas Kjær
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i OK Holstebro Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OK Holstebro Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Struer, den 12. april 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet	OK Holstebro Holding ApS Burlundvej 7 Idom 7500 Holstebro CVR-nr.: 40 45 32 37 Stiftet: 15. april 2019 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Oliver Andreas Kjær, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen Thy
Dattervirksomheder	Struer Kleinsmedie A/S, Struer Struer Kleinsmedie Ejendomme ApS, Struer
Kapitalinteresse	Familien Kjær Holding ApS, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er udlejning af erhvervsejendomme og investering i virksomheder, der driver virksomhed indenfor smedevirksomhed samt derved beslægtet virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022 udgjort et overskud på 476 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.058 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 21.483 t.kr. mod 19.157 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 2.326 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.556 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 16,6 % af de samlede aktiver på 21.483 t.kr., hvilket er et fald på 0,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	140.567	166.884
Administrationsomkostninger	-114.591	-59.966
Resultat før finansielle poster	25.976	106.918
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	416.621	1.386.475
Indtægt af kapitalinteresse	290.392	1.702.926
2 Finansielle omkostninger	-287.437	-137.820
Resultat før skat	445.552	3.058.499
Skat af årets resultat	30.602	0
Årets resultat	476.154	3.058.499
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.117.436	2.678.978
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	123.021
Disponeret fra overført resultat	-841.282	0
Disponeret i alt	476.154	3.058.499

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Betalingsrettigheder	<u>24.250</u>	<u>27.250</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>24.250</u>	<u>27.250</u>
4	Grunde og bygninger	<u>12.440.672</u>	<u>8.868.833</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.440.672</u>	<u>8.868.833</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.103.694	7.937.073
6	Kapitalinteresse	<u>1.403.818</u>	<u>1.720.926</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.507.512</u>	<u>9.657.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.972.434</u>	<u>18.554.082</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	134.844	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>26.962</u>	<u>90.310</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>161.806</u>	<u>90.310</u>
	Likvide beholdninger	<u>348.696</u>	<u>513.103</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>510.502</u>	<u>603.413</u>
	Aktiver i alt	<u>21.482.936</u>	<u>19.157.495</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.751.296	2.491.360
Overført resultat	1.564.239	548.021
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Egenkapital i alt	3.555.535	3.279.381
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	5.854.000	5.854.000
Anden gæld	10.007.693	9.823.639
Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.861.693	15.677.639
Gæld til pengeinstitutter	1.884.415	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.100	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	860	0
Selskabsskat	0	90.310
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	131.204	0
Anden gæld	27.129	94.165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.065.708	200.475
Gældsforpligtelser i alt	17.927.401	15.878.114
Passiver i alt	21.482.936	19.157.495

- 1 Medarbejderforhold
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar					
2021	40.000	237.382	0	0	277.382
Overført via					
resultatdisponering	0	2.678.978	123.021	200.000	3.001.999
Ekstraordinært udbytte					
vedtaget i regnskabsåret	0	0	56.500	0	56.500
Udloddet ekstraordinært					
udbytte vedtaget i					
regnskabsåret	0	0	-56.500	0	-56.500
Udbytte fra kapitalandele	0	-425.000	425.000	0	0
Egenkapital 1. januar					
2022	40.000	2.491.360	548.021	200.000	3.279.381
Overført via					
resultatdisponering	0	1.117.436	-841.282	0	276.154
Udbytte fra kapitalandele	0	-1.857.500	1.857.500	0	0
	40.000	1.751.296	1.564.239	200.000	3.555.535

Noter

	2022	2021
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	860	0
Andre finansielle omkostninger	286.577	137.820
	287.437	137.820
	31/12 2022	31/12 2021
3. Betalingsrettigheder		
Kostpris 1. januar	30.000	0
Tilgang i årets løb	0	30.000
Kostpris 31. december	30.000	30.000
Afskrivninger 1. januar	-2.750	0
Årets afskrivninger	-3.000	-2.750
Afskrivninger 31. december	-5.750	-2.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december	24.250	27.250
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	8.901.945	0
Tilgang i årets løb	3.647.796	8.901.945
Kostpris 31. december	12.549.741	8.901.945
Afskrivninger 1. januar	-33.112	0
Årets afskrivninger	-75.957	-33.112
Afskrivninger 31. december	-109.069	-33.112
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.440.672	8.868.833

Noter

	31/12 2022	31/12 2021		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	6.723.639	1.884.187		
Tilgang i årets løb	0	4.839.452		
Kostpris 31. december	6.723.639	6.723.639		
Opskrivninger 1. januar	1.654.023	425.780		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	683.389	1.653.243		
Udbytte	-1.250.000	-425.000		
Opskrivninger 31. december	1.087.412	1.654.023		
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-440.589	-173.821		
Årets afskrivninger på goodwill	-266.768	-266.768		
Afskrivninger på goodwill 31. december	-707.357	-440.589		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.103.694	7.937.073		
I regnskabsposten indgår goodwill med	2.134.143	2.400.911		
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	1.624.750		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos OK Holstebro Holding ApS
Struer Kleinsmedie A/S, Struer	50 %	3.825.660	900.583	4.046.973
Struer Kleinsmedie Ejendomme ApS, Struer	50 %	6.113.438	466.195	3.056.721
		9.939.098	1.366.778	7.103.694

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
6. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar	18.000	0
Tilgang i årets løb	0	18.000
Kostpris 31. december	18.000	18.000
Opskrivninger 1. januar	1.702.926	0
Korrektion af tidligere opskrivning	62.669	0
Årets resultat	227.723	1.702.926
Udbytte	-607.500	0
Opskrivninger 31. december	1.385.818	1.702.926
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.403.818	1.720.926

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos OK Holstebro Holding ApS
Familien Kjær Holding ApS, Struer	45 %	3.119.595	506.050	1.403.818
		3.119.595	506.050	1.403.818

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.854 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 12.441 t.kr.

Selskabet har deponeret i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for betaling af gæld til IK Holstebro Holding ApS på 4.903 t.kr. med tilskrevne renter, samt eventuelle inddrivelsesomkostninger, er der pant i kapitalandele med 4.013 t.kr. i Struer Kleinsmedie A/S, CVR-nr. 18 67 17 35 og Struer Kleinsmedie Ejendomme ApS, CVR-nr. 31 61 73 59. Pantet omfatter samtlige forvaltningsmæssige og økonomiske rettigheder.

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har fremført skattemæssigt underskud på 120 t.kr. pr. balancedagen. Udskudt skatteaktiv heraf på 120 t.kr. er ikke indregnet som et aktiv i årsrapporten.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Holstebro Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt produktionsomkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder

Betalingsrettigheder måles til kostpris. Betalingsrettighederne afskrives over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	20-30 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Materielle anlægsaktiver:

- Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.
- Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.
- Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger samt nedskrivninger.

Investeringssejendomme:

- Investeringssejendomme måles til en skønnet dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger. Dagsværdiregulering indregnes i de tilknyttede virksomheder og kapitalinteressens resultat.

Varebeholdninger:

- Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

- Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

OK Holstebro Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.