
OLIVER BERNHARD HOLDING ApS

CVR-nr.: 31058937

Store Kongensgade 85, 4. tv.
1264 København K

Årsrapport
1. juni 2022 - 31. maj 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/12/2023

Oliver Bernhard Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OLIVER BERNHARD HOLDING ApS
Store Kongensgade 85, 4. tv.
1264 København K

CVR-nr.: 31058937
Regnskabsår: 01/06/2022 - 31/05/2023

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for OLIVER BERNHARD HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den

Direktion

Oliver Steen Bernhard Pedersen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i aktier og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har haft et tab på 60.432 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. maj 2023 er positiv med 467.789 kr.

Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statsdag

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

Koncernregnskab

OLIVER BERNHARD HOLDING ApS er moderselskab for Headlight ApS. Der udarbejdes ikke koncernregnskab med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder administrationsomkostninger.

Indtægt fra kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året.

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandelen indregnes efter den indre værdis metode.

Kapitalandelen måles til den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagværdien af de identificerede nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode", under egenkapitalen.

Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0.

Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheds underbalance, indregnes en hensættelse til denne forpligtelse.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Småaktiver med en forventet levetid på 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Egenkapital**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de katteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jun. 2022 - 31. maj 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-4.331	-19.405
Resultat af ordinær primær drift		-4.331	-19.405
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-55.533	900
Andre finansielle indtægter		1.609	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.177	-4.775
Ordinært resultat før skat		-60.432	-23.280
Årets resultat		-60.432	-23.280
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	57.200
Overført resultat		-60.432	-80.480
I alt		-60.432	-23.280

Balance 31. maj 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		157.300	157.300
Materielle anlægsaktiver i alt	1	157.300	157.300
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		2	2
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2	2
Anlægsaktiver i alt		157.302	157.302
Fremstillede varer og handelsvarer		38.188	38.188
Varebeholdninger i alt		38.188	38.188
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		119.983	102.907
Tilgodehavender i alt		119.983	102.907
Likvide beholdninger		174.188	345.307
Omsætningsaktiver i alt		332.359	486.402
AKTIVER I ALT		489.661	643.704

Balance 31. maj 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	50.000	50.000
Overført resultat		417.789	478.221
Forslag til udbytte		0	57.200
Egenkapital i alt		467.789	585.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.600	14.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.264	1.236
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.008	43.047
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		21.872	58.283
Gældsforpligtelser i alt		21.872	58.283
PASSIVER I ALT		489.661	643.704

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0	157.300
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	157.300
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	157.300

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	100.001	2
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	100.001	2
Nettoopskrivninger primo	-100.001	0
Andel i årets resultat jf. note	-55.533	0
Opskrivning	55.533	0
Nettoopskrivninger ultimo	-100.001	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Headlight ApS, København	100%	-87.627	-55.533

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NOSCO ApS, København	22,45%	1.615.517	-37.952
Coachingselskabet af 9. november 2022 ApS (Under konkurs), København	27,50%	-	-

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital, stiftelse	125.000
Kapitalnedsættelse	-75.000
Anpartskapital ultimo	50.000

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Der har i regnskabsåret 2022 fejlagtigt været udbetalt et ulovligt lån til anpartshaver. Lånet blev tilbagebetalt med tillæg af renter i 2022.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	0