

OKR Holding, Gedved ApS

CVR nr. 33 26 10 98

Årsrapport 2011/12

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/11 2012

Søren Lund
Dirigent

RSMplus A/s, statsautoriserede revisorer

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: , www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. september 2011 - 30. september 2012	9
Balance pr. 30. september 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2011 - 30. september 2012 for OKR Holding, Gedved 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den

Direktion

Erling Stensgaard

Evald Sand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OKR Holding, Gedved ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OKR Holding, Gedved ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den

RSM.plus A/S

statsautoriserede revisorer

Hans A. Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

OKR Holding, Gedved ApS
Korden 15
8751 Gedved

CVR-nr.: 33 26 10 98
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Gedved

Direktion

Erling Stensgaard
Evald Sand

Revision

RSM.plus A/S
statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90 N
8200 Aarhus N

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Steenbek Holding A/S.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter, samt investeringer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 3.753.032, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på kr. 5.528.828.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OKR Holding, Gedved ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg 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 og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Skyldig skat 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. september 2011 - 30. september 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-9.625</u>	<u>-23.000</u>
Bruttoresultat		-9.625	-23.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>3.760.251</u>	<u>2.108.971</u>
Resultat før skat		3.750.626	2.085.971
Skat af årets resultat	1	<u>2.406</u>	<u>2.313</u>
Årets resultat		<u>3.753.032</u>	<u>2.088.284</u>
Foreslået udbytte		3.600.000	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		160.251	608.971
Overført overskud		<u>-7.219</u>	<u>-20.687</u>
		<u>3.753.032</u>	<u>2.088.284</u>

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>5.556.734</u>	<u>3.296.483</u>
		<u>5.556.734</u>	<u>3.296.483</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.556.734</u>	<u>3.296.483</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Selskabsskat		<u>2.406</u>	<u>2.313</u>
		<u>2.406</u>	<u>2.313</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.406</u>	<u>2.313</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.559.140</u></u>	<u><u>3.298.796</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		240.000	240.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		769.222	608.971
Overført resultat		919.606	926.825
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>3.600.000</u>	<u>1.500.000</u>
Egenkapital i alt		<u>5.528.828</u>	<u>3.275.796</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.062	18.000
Anden gæld		<u>5.250</u>	<u>5.000</u>
		<u>30.312</u>	<u>23.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>30.312</u>	<u>23.000</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.559.140</u>	<u>3.298.796</u>

Noter til årsregnskabet

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-2.406</u>	<u>-2.313</u>
	<u>-2.406</u>	<u>-2.313</u>
 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september 2011	<u>1.187.512</u>	<u>1.187.512</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>1.187.512</u>	<u>1.187.512</u>
Værdireguleringer 1. september 2011	2.108.971	0
Årets resultat	3.760.251	2.108.971
Udbytte til moderselskabet	<u>-1.500.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2012	<u>4.369.222</u>	<u>2.108.971</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	<u>5.556.734</u>	<u>3.296.483</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aerovit A/S	Gedved	500.000	75%	7.408.978	5.013.668

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2011	240.000	608.971	926.825	1.500.000	3.275.796
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	160.251	-7.219	3.600.000	3.753.032
Egenkapital 30. september 2012	240.000	769.222	919.606	3.600.000	5.528.828

Selskabskapitalen består af 240 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 2 år.