

OLE JENSENS MASKINFABRIK HOLDING ApS

Lavendelvej 28
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

20/10/2021

Bent Mølgaard Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OLE JENSENS MASKINFABRIK HOLDING ApS Lavendelvej 28 8600 Silkeborg e-mailadresse: jkj@olejensensmaskinfabrik.dk CVR-nr: 20440309 Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Vestergade 13 8600 Silkeborg
Revisor	KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Strandvejen 7 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 15587008 P-enhed: 1000947616

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Ole Jensens Maskinfabrik Holding 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Silkeborg, den 18/10/2021

Direktion

Bent Mølgaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ole Jensens Maskinfabrik Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ole Jensens Maskinfabrik Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejs-Svejbæk, 18/10/2021

Kjeld Linnebjerg , mne959
Registreret revisor
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 15587008

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 56 t.kr. mod et overskud i det foregående regnskabsår på 231 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt men ikke helt tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Alle væsentlige indtægtsposter periodiseres.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab omfatter andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultater efter skat. Årets afskrivning på eventuel goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 koncernforbundne danske selskaber og fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Den danske 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen med udgangspunkt i de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra tilknyttede virksomheder korrigeret for afskrivning på goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelene værdi indregnes under egenkapitalposten ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode”.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer af værdiforringelsen 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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 modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke afregnede forhold indregnes i balancen under ”Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder” eller ”Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne.

Udskudte skatteaktiver indregnes under tilgodehavender. 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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, gæld til tilknyttet virksomhed samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-13.125	-19.992
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		66.790	246.311
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		33	1.550
Andre finansielle omkostninger		-379	-224
Ordinært resultat før skat		53.319	227.645
Skat af årets resultat		2.978	3.336
Årets resultat		56.297	230.981
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	1.360.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-133.210	-1.253.689
Overført resultat		76.507	124.070
I alt		56.297	230.981

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.093.746	4.226.956
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	4.093.746	4.226.956
Anlægsaktiver i alt		4.093.746	4.226.956
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	10.869
Tilgodehavender i alt		0	10.869
Likvide beholdninger		100.450	948
Omsætningsaktiver i alt		100.450	11.817
AKTIVER I ALT		4.194.196	4.238.773

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		501.000	501.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.491.655	2.624.865
Overført resultat		1.139.593	1.063.086
Egenkapital i alt		4.132.248	4.188.951
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		23.726	0
Skyldig selskabsskat		24.222	39.822
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		61.948	49.822
Gældsforpligtelser i alt		61.948	49.822
PASSIVER I ALT		4.194.196	4.238.773

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	501.000	2.624.865	1.063.086	0	4.188.951
Årets resultat	0	-133.210	76.507	113.000	56.297
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Egenkapital, ultimo	501.000	2.491.655	1.139.593	0	4.132.248

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. oktober 2020	1.602.091
Kostpris 30. september 2021	1.602.091
Nettoopskrivninger 1. oktober 2020	2.624.865
Andel i årets resultat	66.790
Modtaget udbytte fra dattervirksomhed	-200.000
Nettoopskrivninger 30. september 2021	2.491.655
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	4.093.746
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Udlejningsselskabet Lillehøjvej 23, Silkeborg ApS, Silkeborg	100%	4.093.746	66.790

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet Udlejningsselskabet Lillehøjvej 23, Silkeborg ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed Udlejningsselskabet Lillehøjvej 23, Silkeborg ApS. Kautionen er en selvskyldnerkaution for den tilknyttede virksomheds gældsforpligtelse til Nordea Kredit Realkreditaktieselskab.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleomkostninger i årsregnskabet.