

OWK Holding ApS

Ourøgade 19, 5., 2100 København Ø

CVR-nr. 29 68 71 29

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2022.

Ole Wiener Kjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for OWK 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 9. marts 2022

Direktion

Ole Wiener Kjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i OWK Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OWK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Glostrup, den 9. marts 2022

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	OWK Holding ApS Ourøgade 19, 5. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 29 68 71 29 Stiftet: 4. juli 2006 Hjemsted: Københavns Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
Direktion	Ole Wiener Kjær
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Handelsbanken, Park Allé 290, 2605 Brøndby
Kapitalinteresse	Brdr. Kjær ApS Import & Export, Høje-Taastrup

Hovedtal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-66	-88	-21	-51	-19
Resultat af primær drift	-66	-88	-21	-51	-19
Finansielle poster, netto	3.015	1.270	1.642	835	1.647
Årets resultat	2.534	1.078	1.420	902	1.362
Resultat af kapitalandel	1.080	731	729	1.337	438
Balance:					
Balancesum	11.999	10.274	9.500	8.981	9.547
Egenkapital	11.554	10.120	9.453	8.934	9.331

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab samt formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 2.534 t.kr. mod 1.078 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OWK 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse

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

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 og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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.

Kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed og kapitalinteresse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttotab	-65.514	-87.745
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	0	730.993
Resultat af kapitalinteresse	1.080.058	0
Andre finansielle indtægter	1.936.997	546.946
Øvrige finansielle omkostninger	-2.206	-8.018
Resultat før skat	2.949.335	1.182.176
1 Skat af årets resultat	-415.661	-104.084
Årets resultat	2.533.674	1.078.092
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.100.000	411.000
Overføres til overført resultat	1.433.674	667.092
Disponeret i alt	2.533.674	1.078.092
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	1.100.000

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2021	2020
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	2.307.249
3	Kapitalinteresse	2.987.307	0
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	114.646	114.645
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.101.953	2.421.894
	Anlægsaktiver i alt	3.101.953	2.421.894
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	19.463	1.247.656
	Tilgodehavender i alt	19.463	1.247.656
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.752.374	5.458.335
	Værdipapirer i alt	8.752.374	5.458.335
	Likvide beholdninger	125.193	1.146.520
	Omsætningsaktiver i alt	8.897.030	7.852.511
	Aktiver i alt	11.998.983	10.274.405

Balance 31. december

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	11.428.979	9.995.305
	Egenkapital i alt	11.553.979	10.120.305
Gældsforpligtelser			
5	Selskabsskat	372.091	80.890
	Anden gæld	72.913	73.210
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	445.004	154.100
	Gældsforpligtelser i alt	445.004	154.100
	Passiver i alt	11.998.983	10.274.405

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	9.328.213	9.453.213
Årets overførte overskud eller underskud	0	667.092	667.092
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	411.000	411.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-411.000	-411.000
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	9.995.305	10.120.305
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.433.674	1.433.674
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.100.000	1.100.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.100.000	-1.100.000
	125.000	11.428.979	11.553.979

Noter

	2021	2020
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	411.246	99.330
Udenlandsk udbytteskat, ej lempelse	4.415	4.754
	415.661	104.084
	31/12 2021	31/12 2020
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2021	3.175.000	3.175.000
Overført til Kapitalinteresse	-3.175.000	0
Kostpris 31. december 2021	0	3.175.000
Opskrivninger 1. januar 2021	2.057.249	1.576.256
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	730.993
Udbytte	0	-250.000
Overført til Kapitalinteresse	-2.057.249	0
Opskrivninger 31. december 2021	0	2.057.249
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2021	-2.925.000	-2.925.000
Overført til Kapitalinteresse	2.925.000	0
Afskrivninger på goodwill 31. december 2021	0	-2.925.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	2.307.249

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2021	0	0
Overført fra Kapitalandel i associeret virksomhed	3.175.000	0
Kostpris 31. december 2021	3.175.000	0
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0
Overført fra Kapitalandel i associeret virksomhed	2.057.249	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.080.058	0
Udbytte	-400.000	0
Opskrivninger 31. december 2021	2.737.307	0
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2021	0	0
Overført fra Kapitalandel i associeret virksomhed	-2.925.000	0
Afskrivninger på goodwill 31. december 2021	-2.925.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.987.307	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos OWK Holding ApS
Brdr. Kjær ApS Import & Export, Høje-Taastrup	50 %	5.974.611	2.160.115	2.987.307

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2021	114.646	114.645
Kostpris 31. december 2021	114.646	114.645
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	114.646	114.645

Og specificeres således:

Wavepiston A/S, Helsingør

Ejerandel udgør under 5 %

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
5. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2021	80.890	18.031
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-80.890	-18.031
Beregnet selskabsskat for indeværende år	411.246	99.330
Betalt acontoskat for indeværende år	-15.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	-18.332	-12.172
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	-5.823	-6.268
	372.091	80.890

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditfaciliteter i kapitalinteresse er der afgivet selvskyldnerkaution.