

# **Entreprenørfirmaet Ove Kristensen A/S**

Toftegårdsvej 3, 8800 Viborg  
CVR-nr. 11 56 12 09

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.04.15 - 31.03.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 26.08.16

Ove Kristensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Entreprenørfirmaet Ove Kristensen A/S  
Toftegårdsvej 3  
8800 Viborg  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 11 56 12 09

---

**Bestyrelse**

---

Ove Kristensen  
Lena Kristensen  
Knud Kristensen

---

**Direktion**

---

Ove Kristensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

vestjyskBANK  
Nordea

---

**Modervirksomhed**

---

OK Holding ApS, Viborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.15 - 31.03.16 for  
Entreprenørfirmaet Ove Kristensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver,  
passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 17. juni 2016

**Direktionen**

Ove Kristensen

**Bestyrelsen**

Ove Kristensen

Lena Kristensen

Knud Kristensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Til kapitalejeren i Entreprenørfirmaet Ove Kristensen A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Ove Kristensen A/S for regnskabsåret 01.04.15 - 31.03.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.15 - 31.03.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 17. juni 2016

## Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen  
Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.997.686</b>	<b>1.218.258</b>
2	Personaleomkostninger	-4.604.540	-2.405.377
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-606.854</b>	<b>-1.187.119</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.791	-536.464
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-712.645</b>	<b>-1.723.583</b>
	Andre finansielle indtægter	43.324	354.531
3	Andre finansielle omkostninger	-132.712	-80.169
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-89.388</b>	<b>274.362</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-802.033</b>	<b>-1.449.221</b>
4	Skat af årets resultat	188.578	379.537
	<b>Årets resultat</b>	<b>-613.455</b>	<b>-1.069.684</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-613.455	-1.069.684
	<b>I alt</b>	<b>-613.455</b>	<b>-1.069.684</b>

	31.03.16	31.03.15
	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.175.725	1.659.016
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.175.725</b>	<b>1.659.016</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.053.935	1.241.953
Andre tilgodehavender	67.100	67.100
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.121.035</b>	<b>1.309.053</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.296.760</b>	<b>2.968.069</b>
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	9.900
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.000</b>	<b>9.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	537.824	191.659
Igangværende arbejder for fremmed regning	108.500	217.200
Tilgodehavende selskabsskat	194.332	252.165
Andre tilgodehavender	11.776	4.000
Periodeafgrænsningsposter	129.324	125.971
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>981.756</b>	<b>790.995</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>589.916</b>	<b>260.368</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.576.672</b>	<b>1.061.263</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.873.432</b>	<b>4.029.332</b>



<b>PASSIVER</b>		31.03.16	31.03.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	119.142	732.597
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.119.142</b>	<b>1.732.597</b>
	Hensættelser til udskudt skat	171.573	165.819
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>171.573</b>	<b>165.819</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.854	123.638
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.110.560	806.447
	Anden gæld	1.375.303	1.200.831
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.582.717</b>	<b>2.130.916</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.582.717</b>	<b>2.130.916</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.873.432</b>	<b>4.029.332</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	0 - 44

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af specielle entreprenør-opgaver.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	4.042.191	1.938.751
Pensioner	394.940	305.689
Andre omkostninger til social sikring	29.498	15.994
Personaleomkostninger i øvrigt	137.911	144.943
I alt	4.604.540	2.405.377

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	75.341	45.369
Øvrige finansielle omkostninger	57.371	34.800
I alt	132.712	80.169

### 4. Skatter

Årets aktuelle skat	-194.332	-252.165
Årets udskudte skat	5.754	-127.372
I alt	-188.578	-379.537

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.14 - 31.03.15</i>		
Saldo pr. 01.04.14	1.000.000	1.802.281
Forslag til resultatdisponering	0	-1.069.684
Saldo pr. 31.03.15	1.000.000	732.597

*Egenkapitalopgørelse 01.04.15 - 31.03.16*

Saldo pr. 01.04.15	1.000.000	732.597
Forslag til resultatdisponering	0	-613.455
Saldo pr. 31.03.16	1.000.000	119.142

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.000	1.000



## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet OK Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

	31.03.16	31.03.15
	DKK	DKK

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år

	55.000	55.000
--	--------	--------

I alt

	55.000	55.000
--	--------	--------