

## O.K. Entreprise, Ingeniør og Entreprenør ApS

CVR nr. 17 93 19 70

Notgangen 8

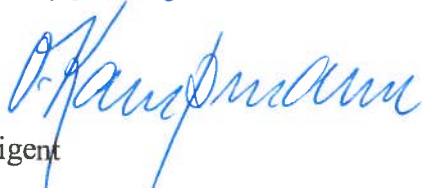
2690 Karlslunde

### Årsrapport 2015

( 20. regnskabsår )

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 17/3 2016



Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december .....	11
Balance pr. 31. december.....	12
Balance pr. 31. december.....	13
Pengestrømsopgørelse .....	14
Noter til årsregnskabet .....	15

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	O.K. Entreprise, Ingeniør og Entreprenør ApS CVR-nr.: 17 93 19 70 Stiftet: 1994 Hjemsted: Greve Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion:	Otto Kampmann Olsen Jannik Kampmann
Revision:	Global Revision ApS Greve Strandvej 9 2670 Greve
Pengeinstitut:	Nordea

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for O.K. Entreprise, Ingeniør og Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

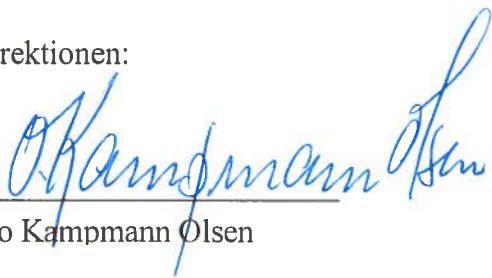
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 3. marts 2016

I direktionen:



Otto Kampmann Olsen



Jannik Kampmann

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til anpartshaverne i O.K. Entreprise, Ingeniør og Entreprenør ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsrapporten for O.K. Entreprise, Ingeniør og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 vor revision. Vi har udført vores revision 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 med henblik på 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 udføre 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Greve, den 3. marts 2016

GLOBAL REVISION APS  
Registrerede revisorer  
CVR nr. 28 12 17 17



Henrik Johansen  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i bygge- og anlægsvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for O.K. Entreprise, Ingeniør og Entreprenør ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning eller 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster i øvrigt

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

### 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 moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Indretning lejede lokaler	5 år	0% af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0% af kostpris

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing oplyses under eventualposter.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Pengestrømsopgørelsen**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser – eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

### **Sammenligningstal**

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note		2015	2014
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>3.387.442</b>	<b>3.605.261</b>
1	Personaleomkostninger.....	-2.896.723	-2.406.951
	<b>Resultat før afskrivninger</b> .....	<b>490.719</b>	<b>1.198.310</b>
	Afskrivninger.....	-212.135	-69.390
	<b>Resultat af primær drift</b> .....	<b>278.584</b>	<b>1.128.920</b>
2	Finansielle omkostninger.....	-27.588	-61.677
	<b>Resultat før skat</b> .....	<b>250.996</b>	<b>1.067.243</b>
3	Skat af årets resultat.....	14.651	5.995
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>265.647</b>	<b>1.073.238</b>

## FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Overført fra tidligere år.....	2.692.966	1.619.728
	Årets resultat.....	265.647	1.073.238
	<b>Til disposition</b> .....	<b>2.958.613</b>	<b>2.692.966</b>
	Udlodning af udbytte.....	500.000	0
	Overført til næste år.....	2.458.613	2.692.966
	<b>I alt</b> .....	<b>2.958.613</b>	<b>2.692.966</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER****AKTIVER**

Note		2015	2014
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
4	Indretning lejede lokaler .....	25.188	38.329
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	370.325	362.319
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>395.513</b>	<b>400.648</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>395.513</b>	<b>400.648</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende for salg .....	2.783.605	985.447
	Igangværende arbejder.....	250.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat.....	0	5.995
6	Udskudt skatteaktiv .....	18.717	0
	Periodeafgrænsningsposter .....	52.186	50.435
	<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>3.104.508</b>	<b>1.041.877</b>
	Likvide beholdninger.....	1.994.803	2.486.735
	<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>5.099.311</b>	<b>3.528.612</b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>5.494.824</b>	<b>3.929.260</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**  
**PASSIVER**

Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat .....	2.458.613	2.692.966
Foreslået udbytte.....	500.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3.158.613</b>	<b>2.892.966</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.061.403	458.139
Skyldig selskabsskat .....	4.066	0
Anden gæld .....	1.078.316	381.117
Gæld tilknyttede virksomheder.....	192.426	197.038
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2.336.211</b>	<b>1.036.294</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2.336.211</b>	<b>1.036.294</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>5.494.824</b>	<b>3.929.260</b>
7 Sikkerhedsstillelser		
8 Eventualaktiver og -forpligtelser		

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015	2014
Årets resultat .....	265.647	1.073.238
Afskrivninger .....	212.135	69.390
Regulering udskudt skat .....	-18.717	0
<b>Selvfinansiering</b> .....	<b>459.065</b>	<b>1.142.628</b>
Tilgodehavender .....	-2.043.914	375.715
Forskydning i kreditorer m.m. ....	1.299.917	-32.111
<b>Forskydninger i alt</b> .....	<b>-743.997</b>	<b>343.604</b>
<b>Kapitalfremskaffelse fra driften</b> .....	<b>-284.932</b>	<b>1.486.232</b>
Køb af materielle anlægsaktiver .....	-240.000	-209.957
Salg af materielle anlægsaktiver .....	33.000	55.000
<b>Kapitalanvendelse til investeringer</b> .....	<b>-207.000</b>	<b>-154.957</b>
<b>Årets likviditetsændring</b> .....	<b>-491.932</b>	<b>1.331.275</b>
Likvide beholdninger og kassekredit primo .....	2.486.735	1.155.460
<b>Likvide beholdninger og kassekredit ultimo</b> .....	<b>1.994.803</b>	<b>2.486.735</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger .....	2.128.483	1.879.468
	Pensionsordninger.....	608.518	370.249
	Andre omkostninger til social sikring.....	159.722	165.384
	Lønrefusion.....	0	-8.150
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>2.896.723</b>	<b>2.406.951</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 16 mod 11 sidste år.		
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renter, tilknyttede virksomheder.....	7.633	9.977
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Skat af årets resultat, sambeskatning .....	4.066	-5.995
	Regulering af udskudt skat .....	-18.717	0
	<b>Skat af årets resultat i alt (indtægt) .....</b>	<b>-14.651</b>	<b>-5.995</b>
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
	Anskaffelsessum primo .....	1.549.305	65.706
	Tilgang .....	240.000	0
	Afgang .....	-60.000	0
	<b>Anskaffelsessum ultimo.....</b>	<b>1.729.305</b>	<b>65.706</b>
	Akkumulerede afskrivninger primo.....	-1.186.986	-27.377
	Af- og nedskrivninger afhændede.....	0	0
	Årets af- og nedskrivninger .....	-171.994	-13.141
	<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo.....</b>	<b>-1.358.980</b>	<b>-40.518</b>
	<b>Bogført værdi .....</b>	<b>370.325</b>	<b>25.188</b>



## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<b>5</b>	<b>Anpartskapital</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital, primo .....	200.000	200.000
	<b>Anpartskapital i alt.....</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

Selskabets anpartskapital består af 200 stk. anparter á tkr. 1. Anparterne er opdelt i A og B kapitalandele med henholdsvis 120 stk. og 80 stk.

Anpartskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse

<b>6</b>	<b>Udskudt skatteaktiv</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Udskudt skatteaktiv, primo .....	0	0
	Årets ændring.....	18.717	0
	<b>Udskudt skatteaktiv i alt .....</b>	<b>18.717</b>	<b>0</b>

### 7 Sikkerhedsstillelser

Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 699.676.

Endvidere er der givet sikkerhed i form af sikringskonto stor kr. 250.000.

### 8 Eventualaktiver og- forpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelse på tkr. 77 over de næste tre måneder.

#### Operational leasing

Der er pr. 31/12 2015 indgået operationelle leasingaftaler med en restforpligtelse på i alt tkr. 656.

#### Hæftelser i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Herudover er der ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.