



**OK Kissendrup ApS  
Skovgyden 16  
5540 Ullerslev**

**CVR-nummer: 21616001**

**ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. februar 2018

---

Dirigent  
Ole Knudsen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10
Anvendt regnskabspraksis .....	12



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for OK Kissendrup ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 28. februar 2018

**Direktion**

Ole Knudsen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i OK Kissendrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OK Kissendrup ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense C, den 28. februar 2018  
**Revisionsfirmaet Axel Gram I/S**  
CVR-nr.: 16 64 56 99

Søren Bøggild  
registreret revisor  
mne859



**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

OK Kissendrup ApS  
Skovgyden 16  
5540 Ullerslev

CVR-nr.: 21 61 60 01  
Stiftet: 1. april 1999  
Hjemsted: Nyborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ole Knudsen

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S  
Vestre Stationsvej 7  
5100 Odense C

**Revisor**

Revisionsfirmaet Axel Gram I/S  
Læssøegade 24  
5000 Odense C



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af konsulent virksomhed.

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

Året resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet forventer at fortsætte den positiv indtjening der har været i 2016/17 i de kommende år.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

	2016/17	2015/16 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>148.278</b>	<b>198</b>
1 Personalemkostninger.....	-121.752	-123
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-6.878	-30
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>19.648</b>	<b>45</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	36.356	123
Andre finansielle omkostninger.....	-1.965	-9
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>54.039</b>	<b>159</b>
3 Skat af årets resultat.....	34.885	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>88.924</b>	<b>159</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	36.356	123
Overført resultat.....	52.568	36
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>88.924</b>	<b>159</b>



**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**  
**AKTIVER**

	2017	2016 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	7
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>7</b>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	222.025	285
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>222.025</b>	<b>285</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>222.025</b>	<b>292</b>
Udskudt skatteaktiv .....	34.885	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>34.885</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>82.792</b>	<b>63</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>117.677</b>	<b>63</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>339.702</b>	<b>355</b>





**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**  
**PASSIVER**

	2017	2016 tkr.
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	31.496	216
Overført resultat.....	107.842	-165
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>264.338</b>	<b>176</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.766	28
Anden gæld.....	44.506	37
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	13.092	114
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>75.364</b>	<b>179</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>75.364</b>	<b>179</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>339.702</b>	<b>355</b>



## NOTER

	2016/17	2015/16 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	120.000	121
Andre omkostninger til social sikring .....	1.752	2
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>121.752</b>	<b>123</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	6.878	30
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>6.878</b>	<b>30</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-34.885	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-34.885</b>	<b>0</b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	155.529	156
Kostpris 30. september 2017	155.529	156
Op- og nedskrivninger primo .....	129.140	6
Årets resultatandele .....	36.356	123
Udloddet udbytte .....	-99.000	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	66.496	129
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....</b>	<b>222.025</b>	<b>285</b>



**NOTER**

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til re- sultatdispone- ring	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	215.667	-35.000	-185.527	36.356	31.496
Overført resultat .....	-165.253	220.527	0	52.568	107.842
	<u>175.414</u>	<u>185.527</u>	<u>-185.527</u>	<u>88.924</u>	<u>264.338</u>



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for OK Kissendrup ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen 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.

Dattervirksomheder 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



*OK Kissendrup ApS*

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ole Knudsen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-839479348156

IP: 93.184.204.178

2018-03-07 10:44:14Z

NEM ID 

## Søren Bøggild Lund

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-019211581929

IP: 87.48.142.140

2018-03-07 10:47:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QSH8B-45QTK-X0C8E-5YMX4-SV07E-CDLC8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>