

O & K Entreprise ApS

Nr. Stenderupvej 89A

6051 Almind

CVR-nr. 26502284

Årsrapport 01.04.2016 - 31.03.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2017

Dirigent

Navn: Orla Bjerregaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 31.03.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

O & K Entreprise ApS
Nr. Stenderupvej 89A
6051 Almind

CVR-nr.: 26502284
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.04.2016 - 31.03.2017

Direktion

Orla Bjerregaard, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017 for O & K Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 27.06.2017

Direktion

Orla Bjerregaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i O & K Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O & K Entreprise ApS for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 27.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er anlægs- og entreprenørarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 137 t.kr., der af ledelsen betragtes som tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31.03.2017 tabt hele virksomhedskapitalen, da egenkapitalen er fortsat negativ med 821 t.kr.

Selskabet ultimative hovedanpartshaver har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for selskabets gæld til pengeinstitut.

Selskabet forventer at kunne realisere anlægsaktiverne med en merværdi, det er dog ledelsens opfattelse, at det vil være nødvendigt at udvide selskabet kreditfaciliteter for at kunne fortsætte driften. Der er dog endnu ikke indgået aftale herom, hvorved der er risiko for at selskabet ikke kan betegnes som en going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	183.864	81.481
Administrationsomkostninger		(7.500)	(8.000)
Driftsresultat		176.364	73.481
Andre finansielle omkostninger	3	(38.869)	(45.363)
Resultat før skat		137.495	28.118
Skat af årets resultat	4	0	(1)
Årets resultat		137.495	28.117
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		137.495	28.117
		137.495	28.117

Balance pr. 31.03.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.240	13.958
Materielle anlægsaktiver	5	9.240	13.958
 Anlægsaktiver		 9.240	 13.958
 Andre tilgodehavender		2.550	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	6.182	0
Tilgodehavender		8.732	0
 Omsætningsaktiver		 8.732	 0
 Aktiver		 17.972	 13.958

Balance pr. 31.03.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		(1.020.837)	(1.158.332)
Egenkapital		(820.837)	(958.332)
Bankgæld		819.059	875.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.750	12.750
Anden gæld	7	7.000	84.212
Kortfristede gældsforpligtelser		838.809	972.290
Gældsforpligtelser		838.809	972.290
Passiver		17.972	13.958
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(1.158.332)	(958.332)
Årets resultat	0	137.495	137.495
Egenkapital ultimo	200.000	(1.020.837)	(820.837)

Noter

1. Going concern

Ledelsen forventer, at selskabets kapital kan reetableres via fremtidig indtjening inden for en kortere årssække. Ledelsen har endvidere forventninger om, at selskabets anlægsaktiver kan realiseres med en mer-værdi, samt at selskabet vil kunne opnå den fornødne likviditet til at finansiere sine aktiviteter i regnskabsåret 2017/18. Der er dog endnu ikke indgået aftaler herom, hvorved der er risiko for at selskabet ikke kan betragtes som en going concern.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.718	4.718
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(135.000)	(48.000)
	(130.282)	(43.282)
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	38.869	45.363
	38.869	45.363
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	1
	0	1

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	828.591
Afgange	<u>(365.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>463.591</u>
Af- og nedskrivninger primo	(814.633)
Årets afskrivninger	(4.718)
Tilbageførsel ved afgang	<u>365.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(454.351)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.240</u>

	Direktion	I alt kr.
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	6.182	6.182
Rentefod	10,00	

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

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	7.652
Andre skyldige omkostninger	<u>7.000</u>	<u>76.560</u>
	<u>7.000</u>	<u>84.212</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 400 t.kr. i driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 og anvendt overgangsbekendtgørelsens bestemmelser herfor. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

- Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Ændringen har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.