

O & K Entreprise ApS
CVR-nr. 26502284
Nr. Stenderupvej 89A
6051 Almind

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent

Navn: Orla Bjerregaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 31.03.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 26502284

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Direktion

Orla Bjerregaard, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 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. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.04.2015 - 31.03.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 16.06.2016

Direktion

Orla Bjerregaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i O & K Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O & K Entreprise ApS for regnskabsåret 01.04.2015 – 31.03.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisorerets 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 16.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Finn Schlebaum
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er anlægs- og entreprenørarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 28 t.kr., der af ledelsen betragtes som tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31.03.2016 tabt hele virksomhedskapitalen, da egenkapitalen fortsat er negativ med 958 t.kr.

Selskabets ultimative hovedandpartshaver har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for selskabets gæld til pengeinstitut.

Selskabets forventer at kunne realisere anlægsaktiverne med en merværdi, det er dog ledelsens opfattelse, at det vil være nødvendigt at udvide selskabets kreditfaciliteter for at kunne fortsætte driften. Der er dog endnu ikke indgået aftaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er 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 risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes 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 materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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 klarlægning 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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	81.480	173.951
Administrationsomkostninger		(8.000)	(7.000)
Driftsresultat		73.480	166.951
Andre finansielle omkostninger	3	(45.363)	(49.435)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		28.117	117.516
Skat af ordinært resultat		0	(1)
Årets resultat		28.117	117.515
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		28.117	117.515
		28.117	117.515

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.958	18.676
Materielle anlægsaktiver	4	<u>13.958</u>	<u>18.676</u>
Anlægsaktiver		<u>13.958</u>	<u>18.676</u>
Aktiver		<u><u>13.958</u></u>	<u><u>18.676</u></u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.158.332)</u>	<u>(1.186.449)</u>
Egenkapital		<u>(958.332)</u>	<u>(986.449)</u>
Bankgæld		875.328	886.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.750	0
Anden gæld	6	<u>84.212</u>	<u>119.119</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>972.290</u>	<u>1.005.125</u>
Gældsforpligtelser		<u>972.290</u>	<u>1.005.125</u>
Passiver		<u>13.958</u>	<u>18.676</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(1.186.449)	(986.449)
Årets resultat	0	28.117	28.117
Egenkapital ultimo	200.000	(1.158.332)	(958.332)

Noter

1. Going concern

Ledelsen forventer, at selskabet kapital kan reetableres via fremtidig indtjening inden for en kortere årsrække. Ledelsen har endvidere forventninger om, at selskabets anlægsaktiver kan realiseres med en merværdi, samt at selskabet vil kunne opnå den fornødne likviditet til at finansiere sine aktiviteter i regnskabsåret 2016/17. Der er dog endnu ikke indgået aftaler herom, hvorved der er risiko for at selskabet ikke kan betragtes som en going concern.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.718	18.185
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(48.000)	(39.000)
	<u>(43.282)</u>	<u>(20.815)</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	45.363	49.435
	<u>45.363</u>	<u>49.435</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.379.436
Afgange		(550.845)
Kostpris ultimo		<u>828.591</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.360.760)
Årets afskrivninger		(4.718)
Tilbageførsel ved afgange		550.845
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(814.633)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>13.958</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter	200	1.000,00	200.000
	200		200.000

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	7.652	43.890
Andre skyldige omkostninger	76.560	75.229
	84.212	119.119

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftmateriel udgør 14 t.kr.