

Strandvejen 29   
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99  
CVR-nr. 31 26 20 89  
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

**Okkels Silkeborg ApS**

**Nygade 26 E  
8600 Silkeborg**

**ÅRSRAPPORT  
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2016

---

Dirigent

**CVR-nr. 30 91 13 77**

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Okkels Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den     /     2016

### Direktion

Thomas Okkels Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne af Okkels Silkeborg ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Okkels Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 vores 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 for 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.

#### 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 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.

Aarhus N, den     /     2016

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089

René Ferrer Ruiz  
statsautoriseret revisor

Michael Bagner  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Okkels Silkeborg ApS  
Nygade 26 E  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 84 83 99  
E-mail: okkels@okkelsis.dk

CVR-nr: 30 91 13 77  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Thomas Okkels Larsen

**Revisor**

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vestre Ringgade 61  
8200 Aarhus N

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive isforretning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realisereret et resultat efter skat på 254 t.kr. Årets resultat er tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Okkels Silkeborg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

#### Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fragt, salg, lokaler, administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Beliggenhedsafståelse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Beliggenhedsafståelse afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens adresse og lokaler, som knytter sig til den bogførte beliggenhedsafståelse, minimum har en værdi for virksomheden på 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.443.870</b>	<b>1.745.603</b>
1 Personaleomkostninger	-970.562	-1.106.517
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-118.506	-98.047
Andre driftsomkostninger	0	-9.599
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>354.802</b>	<b>531.440</b>
Andre finansielle indtægter	0	145
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	703	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.320	-5.322
Andre finansielle omkostninger	-13.637	-5.605
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>334.548</b>	<b>520.658</b>
Skat af årets resultat	-80.727	-128.536
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>253.821</b>	<b>392.122</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overført resultat	3.821	392.122
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>253.821</b>	<b>392.122</b>

## Balance 31. december

### AKTIVER

Note	2015	2014
2 Beliggenhedsafståelse	24.500	38.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>24.500</b>	<b>38.500</b>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	388.290	296.797
3 Indretning af lejede lokaler	264.013	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>652.303</b>	<b>296.797</b>
Deposita	72.000	54.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>72.000</b>	<b>54.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>748.803</b>	<b>389.297</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	173.107	202.693
Forudbetaling for varer	32.218	13.312
<b>Varebeholdninger</b>	<b>205.325</b>	<b>216.005</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.489	47.637
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	201.138	0
Selskabsskat	4.040	0
Andre tilgodehavender	1.440	0
Periodeafgrænsningsposter	19.405	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>268.512</b>	<b>47.637</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>602.358</b>	<b>848.348</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.076.195</b>	<b>1.111.990</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.824.998</b>	<b>1.501.287</b>

**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	920.059	916.238
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>1.295.059</b>	<b>1.041.238</b>
Hensættelse til udskudt skat	27.659	13.503
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>27.659</b>	<b>13.503</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.350	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.197	21.768
Gæld til tilknyttede virksomheder	210.042	129.511
Gæld til associerede virksomheder	36.158	0
Selskabsskat	0	63.245
Anden gæld	189.821	227.928
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.712	4.094
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>502.280</b>	<b>446.546</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>502.280</b>	<b>446.546</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.824.998</b>	<b>1.501.287</b>
<b>5 Eventualposter mv.</b>		

## Noter

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	908.936	1.060.635
Pensioner	40.145	33.539
Andre omkostninger til social sikring	21.481	12.343
	<u>970.562</u>	<u>1.106.517</u>
		<b>Beliggenh-</b>
		<b>edsafståel-</b>
		<b>se</b>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2015		140.000
Årets tilgang		0
Afgang		0
		<u>140.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>140.000</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-101.500
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-14.000
		<u>-115.500</u>
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b>-115.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>24.500</b>

## Noter

		Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. januar 2015		735.992	72.732
Årets tilgang		164.318	295.695
Afgang		-50.000	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>850.310</b>	<b>368.427</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-439.197	-72.732
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		50.000	0
Af-/nedskrivninger		-72.823	-31.682
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b>-462.020</b>	<b>-104.414</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>388.290</b>	<b>264.013</b>
	<b>1/1 2015</b>	<b>Forslag til resultatdis- ponering</b>	<b>31/12 2015</b>
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	916.238	3.821	920.059
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000	250.000
	<b>1.041.238</b>	<b>253.821</b>	<b>1.295.059</b>

## 5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt til en samlet forpligtelse af kr. 65.032.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen og forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

# 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.”

## Thomas Okkels Larsen

**direktør**

Serienummer: PID:9208-2002-2-716330829508

IP: 87.104.197.114

17-05-2016 kl. 20:32:07 UTC

NEM ID 

## René Ferrer Ruiz

**statsautoriseret revisor**

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning,  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:31262089-RID:1282050881348

IP: 87.54.61.230

17-05-2016 kl. 21:06:25 UTC

NEM ID 

## Michael Bagner

**registreret revisor**

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning,  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:31262089-RID:89131450

IP: 87.54.61.230

18-05-2016 kl. 05:15:49 UTC

NEM ID 

## Thomas Okkels Larsen

**dirigent**

Serienummer: PID:9208-2002-2-716330829508

IP: 62.44.134.18

20-05-2016 kl. 10:24:00 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LXF3L-MHPVX-GM5Z4-4Y27Y-NNCP2-XEG15

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 tidsstempelt 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>