



# **OK Entreprise af 2008 ApS**

## **Årsrapport 2016**

**CVR: 31628210**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**BYMARKEN 12, 3790 HASLE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 31. maj 2017

---

Jens Martin Bach



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>7</b>
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>9</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for:

OK Entreprise af 2008 ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 29.05.2017

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Ole Kofod

\_\_\_\_\_  
Merete Svart

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i OK Entreprise af 2008 ApS

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

### REVISORS ANSVAR

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskabet, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 29.05.2017

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Bornholms Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR nr. 37858498

Jens-Otto A. Sonne  
Statsautoriseret revisor

Bornholms Revision A/S

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

OK Entreprise af 2008 ApS  
Bymarken 12  
3790 Hasle

Telefon: 88821610  
CVR-nr.: 31628210

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **BESTYRELSE**

### **DIREKTION**

Ole Kofod  
Merete Svart

### **REVISOR**

Bornholms Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Tornegade 4, 1. sal  
3700 Rønne

### **PENGEINSTITUT**

Danske Bank  
St. Torv 12  
3700 Rønne

# LEDELSESBERETNING

## HOVEDAKTIVITETER

Selskabets aktiviteter består i at drive anlægs- og montagevirksomhed indenfor bl.a. fjernvarme, fibernet, kloak og dermed beslægtet virksomhed, slåning af græsbarer samt vognmandskørsel.

## UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultat er opnået i et stærkt konkurrencepræget marked og anses i den sammenhæng for værende tilfredsstillende.

## BEGIVENHEDER EFTER REGSKABSÅRETS AFSLUTNING

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



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for OK Entreprise af 2008 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B-virksomhed med tilvalg af regler fra klasse C vedrørende indregning af finansiel leasing.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligelser. 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. Forpligelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

### BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjenesten fremkommer som et sammendrag af nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, og det hertil medgåede vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i udskudt skat.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	35 år	
Grunde	Ingen afskrivning	161.420
Driftsmidler og inventar	3-15 år	

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver. Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til laveste beløb af anskaffelsespris ifølge leasingkontrakten og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontraktens interne rente.

Mindre ombygningsomkostninger, der ikke vurderes at medføre fremtidige økonomiske fordele, omkostningsføres.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## **VAREBEHOLDNINGER**

Varebeholdninger optages til anskaffelsespris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## **TILGODEHAVENDER FRA SALG**

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

## **LEASINGFORPLIGELSER**

Finansielle leasingforpligelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>23.023.064</b>	<b>23.099.364</b>
35	Personaleomkostninger	-20.490.889	-17.796.208
40	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.494.371	-1.234.519
	Andre driftsomkostninger	-104.144	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>933.660</b>	<b>4.068.637</b>
	Finansielle indtægter	27.572	28.812
80	Finansielle omkostninger	-278.068	-361.304
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>683.164</b>	<b>3.736.145</b>
150	Skat af årets resultat	-151.902	-865.323
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>531.262</b>	<b>2.870.822</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	200.000	200.000
	Overført resultat	331.262	2.670.822
	<b>Disponering i alt</b>	<b>531.262</b>	<b>2.870.822</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
220	Grunde og bygninger	483.974	494.495
220	Maskiner, biler og lastbiler	10.322.824	8.701.572
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>10.806.798</b>	<b>9.196.067</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>10.806.798</b>	<b>9.196.067</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	7.221.856	11.632.070
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	2.146.751	0
	Andre tilgodehavender	0	66.250
	Periodeafgrænsningsposter	306.000	376.000
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>9.674.607</b>	<b>12.074.320</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>183.041</b>	<b>0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>9.857.648</b>	<b>12.074.320</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>20.664.446</b>	<b>21.270.387</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	8.872.820	8.541.558
	Foreslået udbytte	200.000	200.000
450	<b>Egenkapital</b>	<b>9.197.820</b>	<b>8.866.558</b>
	Hensættelser til udskudt skat	899.000	847.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>899.000</b>	<b>847.000</b>
	Realkreditinstitutter	285.192	313.699
	Pante- og gældsbreve	541.919	856.420
	Leasingforpligtelser	1.373.627	372.515
530	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.200.738</b>	<b>1.542.634</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.007.498	695.877
	Pengeinstitutter	0	872.097
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	3.138.378	3.403.715
	Gæld til tilknyttet virksomhed	143.463	592.781
	Anden gæld	4.077.549	4.449.724
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8.366.888</b>	<b>10.014.194</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>10.567.626</b>	<b>11.556.828</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>20.664.446</b>	<b>21.270.387</b>
675	<b>Eventualforpligtelser</b>		
680	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>35 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-17.722.455	-15.437.293
Pensioner	-2.280.948	-1.987.106
Andre omkostninger til social sikring	-487.486	-371.809
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-20.490.889</b>	<b>-17.796.208</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	48	43
<b>40 AF- OG NEDSKRIVNING ANLÆGSAKTIVER</b>		
Afskrivning materielle anlægsaktiver	-1.494.371	-1.234.519
<b>Af- og nedskrivning anlægsaktiver</b>	<b>-1.494.371</b>	<b>-1.234.519</b>
<b>80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter	-251.068	-356.364
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-27.000	0
Prioritetsomkostninger	0	-4.940
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-278.068</b>	<b>-361.304</b>
<b>150 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
7260 15 Skyldig selskabsskat	-99.902	-722.323
<b>Betalte skatter</b>	<b>-99.902</b>	<b>-722.323</b>
7260 20 Ændring i udskudt skat	-52.000	-143.000
<b>Udskudt skat</b>	<b>-52.000</b>	<b>-143.000</b>
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-151.902</b>	<b>-865.323</b>

# NOTER

## 220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Maskiner, biler og lastbiler
Kostpris, primo	520.920	11.290.235
Tilgang i året	0	4.567.296
Afgang i året	0	-1.764.054
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>520.920</b>	<b>14.093.477</b>
Afskrivning, primo	-26.425	-2.588.663
Afskrivning på afhændede aktiver	0	301.860
Årets afskrivning	-10.521	-1.483.850
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-36.946</b>	<b>-3.770.653</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>483.974</b>	<b>10.322.824</b>
Heraf leasede aktiver	0	2.673.302

# NOTER

450 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	8.541.558	200.000	8.866.558
Forslag til resultatdisponering		331.262	200.000	531.262
Udbetalt udbytte		0	-200.000	-200.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>8.872.820</b>	<b>200.000</b>	<b>9.197.820</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	3.591	4.185	5.871	8.542	8.873
Foreslået udbytte	200	200	200	200	200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.916</b>	<b>4.510</b>	<b>6.196</b>	<b>8.867</b>	<b>9.198</b>



# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>530 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-285.192	-313.699
Pengeinstitutter	0	0
Pante- og gældsbreve	-541.919	-856.420
Leasingforpligtelser	-1.373.627	-372.515
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-2.200.738</b>	<b>-1.542.634</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-170.592	-200.000

# NOTER

## 675 EVENTUALFORPLIGTELSER

### **EVENTUALFORPLIGTELSER**

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

## 680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

### **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, kr. 313.692, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 483.974.

Til sikkerhed for Danske Bank A/S er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver for kr. 8.500.000. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 af de aktiver, der er omfattet af virksomhedspantet udgør kr. 13.016.000.

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank A/S er der afgivet pant i en lastbil på kr. 800.000. Den regnskabsmæssige værdi af lastbilen udgør pr. 31. december 2016 kr. 349.530.

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditivere (købekontrakter), kr. 856.319 er der afgivet pant i selskabets materiel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.505.782.

Afgivne arbejdsgarantier udgør kr. 7.414.507,68.