



Revisionscentret

Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 30
6270 Tønder

T 7472 3636

F 7472 2055

E toender@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

OK Entreprise A/S
Kogsvej 4
6280 Højer

CVR nr. 31634547

Årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017
(9. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 29 / 6 2017

Dirigent Jens Boutrup

Tønder
Ribe
Aabenraa
Tinglev
Padborg
Haderslev

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-11 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13-14 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16-17 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

OK Entreprise A/S

Kogsvej 4

6280 Højer

Telefon: 40 18 78 90

CVR-nr.: 31634547

Stiftet: 1. august 2008

Hjemsted: Højer

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Ole Pedersen

Jens Boutrup

Tommy Clausen

Direktion

Ole Pedersen

Revisor

Revisionscentret Tønder/Skærbæk, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26 81 23 72

Ribelandsvej 30

6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for OK Entreprise A/S, Højer.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

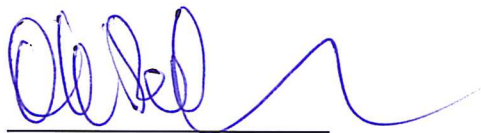
Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har påset, at selskabet opfylder reglerne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Tønder, den 29. november 2017

Direktionen

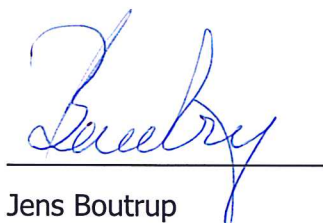


Ole Pedersen

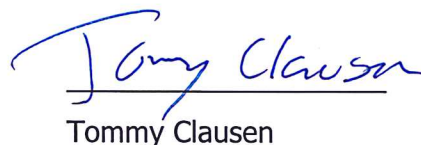
Bestyrelsen



Ole Pedersen



Jens Boutrup



Tommy Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i OK Entreprise A/S

Vi har opstillet årsrapporten for OK Entreprise A/S for regnskabsåret

1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Tønder, den 29. november 2017

Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 81 23 72



Egon Løkke Borg

Registreret revisor

mne2474

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive entreprenør- og servicevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er bevidst om, at selskabet har haft tab i tidligere år, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statustidspunktet.

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapport er ledelsen i dialog med selskabets bankforbindelse om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Der er ikke opnået tilsagn om fortsat finansiering, men ledelsen forventer at der vil blive givet endelig tilsagn om fortsat finansiering de kommende 12 måneder.

Kapitalejeren har givet endelig tilsagn om fortsat at stille det eksisterende lån til rådighed for selskabet de kommende 12 måneder. Den fortsatte drift er dog betinget af, at der tillige opnås finansiering fra en bank. På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

Vi henviser til afsnittet "usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er bevidst om, at selskabet har haft tab i tidligere år, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statutidspunktet. Det er ledelsens overbevisning, at de ledelsesmæssige tiltag foretaget for at øge indtjeningen i selskabet vil medføre, at selskabet opnår en positiv indtjening for det kommende år.

Ledelsen vurderer, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften. Dette forudsætter, kreditinstitutternes fortsatte finansiering af driften for de kommende 12 måneder. På tidspunktet for aflæggelse af regnskabet er ledelsen i dialog herom, men der er ikke nået endelig tilsagn herom.

Kapitalejeren har givet endelig tilsagn om fortsat at stille det eksisterende lån til rådighed for selskabet de kommende 12 måneder. Den fortsatte drift er dog betinget af, at der tillige opnås finansiering fra en bank. På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

I omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes omkostninger målt til kostpris, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer. Bonus fra leverandører indtægtsføres ved endelig retserhvervelse.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avancer ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Produktionsanlæg og maskiner 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:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------------------------|-----------------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-7 år | 0-20% |
| Småanskaffelser under kr. 13.500 | omkostningsført | 0% |

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder/projekter for fremmed regning er værdiansat til anvendte materials kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort acontoavance. Med udgangspunkt i entrepriseregnskabet registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

På entreprisekontrakter modregnes acontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen. Acontofaktureringer ud over den udførte andel af kontrakten opføres som forudbetaling under kortfristet gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter for sambeskattede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 med overvejende sandsynlighed 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2016/17

| Note | Kr. | Sidste år |
|---|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.137.886 | 1.086.971 |
| 2. Personaleomkostninger | -685.950 | -643.445 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -132.804 | -54.633 |
| Andre driftsomkostninger | -93.600 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 225.532 | 388.893 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -213.890 | -263.998 |
| Ordinært resultat før skat | 11.642 | 124.895 |
| 3. Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | <u>11.642</u> | <u>124.895</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Ekstraordinært udbytte | 0 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | 11.642 | 124.895 |
| Disponeret i alt | <u>11.642</u> | <u>124.895</u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| Note | Kr. | Sidste år |
|---|------------------|------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | |
| <u>Anlægsaktiver</u> | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 860.705 | 743.109 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 860.705 | 743.109 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 860.705 | 743.109 |
| | | |
| <u>Omsætningsaktiver</u> | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 284.344 | 271.999 |
| Varebeholdning i alt | 284.344 | 271.999 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 890.424 | 661.764 |
| Andre tilgodehavender | 5.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 26.229 | 59.338 |
| Tilgodehavender i alt | 921.653 | 721.102 |
| Likvide beholdninger i alt | 73.077 | 0 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.279.074 | 993.101 |
| | | |
| Aktiver i alt | 2.139.779 | 1.736.210 |

Balance pr. 30. juni 2017

| Note | Kr. | Sidste år |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | |
| <u>Egenkapital</u> | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -1.512.275 | -1.523.917 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-1.012.275</u> | <u>-1.023.917</u> |
| <u>Hensatte forpligtelser</u> | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u> | | |
| 4. Kreditinstitutter i øvrigt | 2.349.240 | 2.163.911 |
| 4. Leasingforpligtelser | <u>186.368</u> | <u>135.904</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.535.608</u> | <u>2.299.815</u> |
| 4. Kortfristet del af langfristet gæld | | |
| Kreditinstitutter | 23.195 | 50.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 198.822 | 70.537 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 153.349 | 86.001 |
| | <u>241.080</u> | <u>253.774</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>616.446</u> | <u>460.312</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.152.054</u> | <u>2.760.127</u> |
| Passiver i alt | <u>2.139.779</u> | <u>1.736.210</u> |

1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Forslag til udbytte | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 0 | -1.523.917 | -1.023.917 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>11.642</u> | <u>11.642</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>500.000</u> | <u>0</u> | <u>-1.512.275</u> | <u>-1.012.275</u> |

Noter til årsrapporten

Note 1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt egen kapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er bevidst om, at selskabet har haft tab i tidligere år, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statustidspunktet.

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapport er ledelsen i dialog med selskabets bankforbindelse om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Der er ikke opnået tilsagn om fortsat finansiering, men ledelsen forventer at der vil blive givet endelig tilsagn om fortsat finansiering de kommende 12 måneder.

Kapitalejeren har givet endelig tilsagn om fortsat at stille det eksisterende lån til rådighed for selskabet de kommende 12 måneder. Den fortsatte drift er dog betinget af, at der tillige opnås finansiering fra en bank. På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

Vi henviser til afsnittet "usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

| | Kr. | Sidste år |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note 2. Personaleomkostninger</u> | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>3</u> | <u>3</u> |
| Løn og gager | 669.818 | 617.016 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.931 | 11.122 |
| Andre interne personaleomkostninger | <u>8.201</u> | <u>15.307</u> |
| | <u>685.950</u> | <u>643.445</u> |

Kr. Sidste år

Note 3. Skat af årets resultat

| | | |
|--|----------|----------|
| Beregnet skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo | 0 | 0 |
| Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo | -141.860 | -86.845 |
| Udskudt skat i alt | -141.860 | -86.845 |
| Udskudte skatteforpligtelser primo | 86.845 | 116.085 |
| Ændring af udskudte skatteforpligtelser | -55.015 | 29.240 |
| | | |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |

Note 4. Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld primo år | Gæld ultimo år | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|----------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 2.163.911 | 2.349.240 | 0 | 2.349.240 |
| Leasingforpligtelser | 135.904 | 186.368 | 23.195 | 0 |
| | <u>2.299.815</u> | <u>2.535.608</u> | <u>23.195</u> | <u>2.349.240</u> |

Note 5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for OPH Holding ApS", der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.