



Revisionscentret
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandevej 37
6270 Tønder
T 7472 3636
E toender@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr 26812372

OK Entreprise A/S
Kogsvej 4
6280 Højer
CVR nr. 31 63 45 47

Årsrapport for 1. juli 2023 - 30. juni 2024
(16. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 11 / 9 2024

Dirigent Ole Pedersen

*Tønder
Ribe
Aabenraa
Sønderborg
Padborg
Haderslev*

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15-16

Selskabsoplysninger

Selskabet

OK Entreprise A/S

Kogsvej 4

6280 Højer

Telefon: 40 18 78 90

CVR-nr.: 31 63 45 47

Stiftet: 1. august 2008

Hjemsted: Højer

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Ole Pedersen

Frederik Pedersen Clausen

Tommy Clausen

Direktion

Ole Pedersen

Revisor

Revisionscentret Tønder/Skærbæk, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26 81 23 72

Ribelandsvej 37

6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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.

Højer, den 11. september 2024

Direktionen

Ole Pedersen

Bestyrelsen

Ole Pedersen

Frederik Clausen

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 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 11. september 2024

Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 81 23 72

Helen Lisby

Registreret revisor

mne5657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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.

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.

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 finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under àcontoskatteordningen mv.

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.

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.

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. 33.100	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 geninvindingsværdien, 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, der indregnes under tilgodehavender fra salg, er målt til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort acontoavance. Med udgangspunkt i entrepriseregnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer er den til årets produktion hørende avancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen værdiansættes 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 under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

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 2023/24

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	1.506.508	2.336.500
1. Personaleomkostninger	-682.936	-1.067.262
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-147.735</u>	<u>-170.059</u>
Resultat før finansielle poster	675.837	1.099.179
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.512	1.780
Andre finansielle indtægter	1.077	1.357
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-83.399</u>	<u>-152.141</u>
Ordinært resultat før skat	600.027	950.175
Skat af årets resultat	<u>-84.700</u>	<u>-148.126</u>
Årets resultat	<u><u>515.327</u></u>	<u><u>802.049</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>515.327</u>	<u>802.049</u>
Disponeret i alt	<u><u>515.327</u></u>	<u><u>802.049</u></u>

Balance pr. 30. juni 2024

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
2. Produktionsanlæg og maskiner	<u>420.461</u>	<u>568.196</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>420.461</u>	<u>568.196</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>420.461</u></u>	<u><u>568.196</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>270.388</u>	<u>280.499</u>
Varebeholdning i alt	<u>270.388</u>	<u>280.499</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	426.500	513.195
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	196.480	46.393
Andre tilgodehavender	9.530	1.785
Periodeafgrænsningsposter	<u>33.328</u>	<u>31.279</u>
Tilgodehavender i alt	<u>665.839</u>	<u>592.652</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>210.930</u>	<u>908.836</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>1.147.156</u></u>	<u><u>1.781.987</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>1.567.617</u></u>	<u><u>2.350.183</u></u>

Balance pr. 30. juni 2024

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	124.784	-390.543
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>624.784</u>	<u>109.457</u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	952.509
Leasingforpligtelser	110.663	286.783
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>120.371</u>
3. Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>110.663</u>	<u>1.359.663</u>
 3. Kortfristet del af langfristet gæld	 366.195	 298.044
Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.635	134.616
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>373.341</u>	<u>448.403</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>832.170</u>	<u>881.063</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>942.833</u>	 <u>2.240.726</u>
 Passiver i alt	 <u>1.567.617</u>	 <u>2.350.183</u>

4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	500.000	0	-390.543	109.457
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	515.327	515.327
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>124.784</u>	<u>624.784</u>

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Personaleomkostninger</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
Løn og gager	585.702	940.654
Pensioner	36.960	77.095
Andre omkostninger til social sikring	<u>55.008</u>	<u>49.513</u>
	<u><u>677.670</u></u>	<u><u>1.067.262</u></u>

Note 2. Materielle anlægsaktiver

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt

	<u>267.400</u>	<u>426.867</u>
--	----------------	----------------

Note 3. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld primo året</u>	<u>Gæld ultimo året</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til kreditinstitutter	1.157.509	216.003	216.003	0
Leasingforpligtelser	379.827	236.779	126.116	0
Gæld til kapitalejer	<u>120.371</u>	<u>24.076</u>	<u>24.076</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.657.707</u></u>	<u><u>476.858</u></u>	<u><u>366.195</u></u>	<u><u>0</u></u>

Note 4. 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

Selvskyldnerkautionist Ole Pedersen, kaution for alt mellemværende med Sydbank.

Ole Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Pedersen

Direktør

ID: f0f172e6-87b9-4385-ad33-4bff84e60bdb

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2024 kl.: 19:10:48

Underskrevet med MitID



Ole Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Pedersen

Bestyrelsesmedlem

ID: f0f172e6-87b9-4385-ad33-4bff84e60bdb

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2024 kl.: 19:10:48

Underskrevet med MitID



Frederik Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frederik Johann Pedersen Clausen

Bestyrelsesmedlem

ID: f5b08b15-35f5-4886-b87e-5257eda52017

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2024 kl.: 19:05:38

Underskrevet med MitID



Tommy Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Clausen

Bestyrelsesmedlem

ID: 24d5ed48-d4de-4fde-99e3-375e70e9517b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2024 kl.: 21:32:47

Underskrevet med MitID



Helen Lisby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helen Lisby

Revisor

ID: d796484a-c6fa-4071-876b-fe85480aa2d0

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2024 kl.: 22:01:22

Underskrevet med MitID



Ole Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Pedersen

Dirigent

ID: f0f172e6-87b9-4385-ad33-4bff84e60bdb

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 12-09-2024 kl.: 06:34:48

Underskrevet med MitID

