



Revisionscentret
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 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. 31634547

Årsrapport for 1. juli 2021 - 30. juni 2022
(14. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 15 / 12 2022

Dirigent Ole Pedersen

Tønder
Ribe
Aabenraa
Tinglev
Padborg
Haderslev

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	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.: 31634547

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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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.

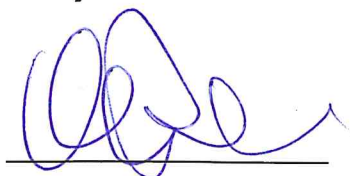
Højer, den 6. december 2022

Direktionen

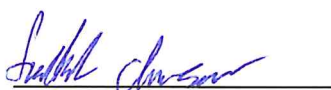


Ole Pedersen

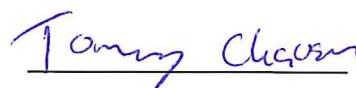
Bestyrelsen



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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 revisorers 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 6. december 2022

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.

Usikkerhed om fortsat drift/Kapitalberedskab

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 har selskabet fået en positiv tilkendegivelse fra selskabets bankforbindelse om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder.

På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

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 finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen 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 åcontoskatteordningen.

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. 31.000	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 leasingydelse. 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 entrepriseregnskabet registrerings, 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 acotofaktureringer 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 gælds metode 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 2021/22

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	1.311.307	1.208.285
2. Personaleomkostninger	-658.529	-700.071
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-240.197</u>	<u>-234.763</u>
Resultat før finansielle poster	412.581	273.451
3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	641	922
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-310.535</u>	<u>-170.397</u>
Ordinært resultat før skat	102.687	103.976
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>102.687</u></u>	<u><u>103.976</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>102.687</u>	<u>103.976</u>
Disponeret i alt	<u><u>102.687</u></u>	<u><u>103.976</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
4. Produktionsanlæg og maskiner	738.255	963.839
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>738.255</u>	<u>963.839</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>738.255</u></u>	 <u><u>963.839</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	360.928	335.747
Varebeholdning i alt	<u>360.928</u>	<u>335.747</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	617.426	976.219
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	44.613	35.094
Andre tilgodehavender	28.853	937
Periodeafgrænsningsposter	27.800	35.337
Tilgodehavender i alt	<u>718.692</u>	<u>1.047.587</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>15.192</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>1.079.620</u></u>	 <u><u>1.398.526</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>1.817.875</u></u>	 <u><u>2.362.365</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.192.592	-1.295.279
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>-692.592</u>	<u>-795.279</u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
5. Kreditinstitutter i øvrigt	1.142.646	1.361.225
5. Leasingforpligtelser	379.827	494.002
5. Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>240.063</u>	<u>349.757</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.762.536</u>	<u>2.204.984</u>
5. Kortfristet del af langfristet gæld	332.049	312.272
Kreditinstitutter	146.460	176.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.346	222.234
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>150.076</u>	<u>241.598</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>747.931</u>	<u>952.660</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.510.467</u>	 <u>3.157.644</u>
 Passiver i alt	 <u>1.817.875</u>	 <u>2.362.365</u>

1. Usikkerheder om fortsat drift/Kapitalberedskab
6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	500.000	0	-1.295.279	-795.279
Udbetalt udbytte		0		0
Årets resultat		0	102.687	102.687
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.192.592</u>	<u>-692.592</u>

Noter til årsrapporten

Note 1. Usikkerhed om fortsat drift/Kapitalberedskab

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.

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapport har selskabet fået en positiv tilkendegivelse fra selskabets bankforbindelse om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder.

På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

	Kr.	Sidste år
<u>Note 2. Personaleomkostninger</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
Løn og gager	612.404	643.483
Pensioner	0	12.515
Andre omkostninger til social sikring	<u>46.125</u>	<u>44.073</u>
	<u>658.529</u>	<u>700.071</u>

Note 3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>641</u>	<u>922</u>
	<u>641</u>	<u>922</u>

Note 4. Materielle anlægsaktiver

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

	<u>559.667</u>	<u>687.800</u>
--	----------------	----------------

Note 5. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo året	Gæld ultimo året	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.563.110	1.360.646	218.000	111.000
Leasingforpligtelser	604.389	493.876	114.049	
Gæld til kapitalejer	349.757	240.063	0	240.063
	<u>2.517.256</u>	<u>2.094.585</u>	<u>332.049</u>	<u>351.063</u>

Note 6. 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 administrationselskab 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.