

OCK Anlæg ApS  
Stouby Kirkevej 7  
7140 Stouby

CVR-nr.: 35382097

---

Årsrapport for 2016

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/2 2017

*Ole Kilstofte*

Ole Kilstofte  
Dirigent

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for OCK Anlæg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 22. februar 2017

**Direktion**

  
Ole Kilstofte

### Til den daglige ledelse i OCK Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OCK Anlæg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Daugård, den 22. februar 2017

RID REVISION,  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 30 70 79 07

Karen Hansen Lyse  
Registreret Revisor  
FSR - danske revisorer

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor anlægsgartner, landskabspleje og kloakarbejde samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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



### GENERELT

Årsregnskabet for OCK Anlæg ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Ændringen foretages alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

#### **Leasing**

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

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

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år, hvilket anses som den periode, som er mest retvisende i forhold til kundesammensætningen.



### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	70.000

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### 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.



### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>1.362.747</b>	<b>832.645</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.224.226	-767.353
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....	-103.363	-93.518
Andre driftsomkostninger .....	-9.600	0
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>25.558</b>	<b>-28.226</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	85
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	0	543
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-120	0
Andre finansielle omkostninger .....	-12.603	-5.389
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>12.835</b>	<b>-32.987</b>
Skat af årets resultat.....	27	9.571
<b>Årets resultat</b> .....	<b>12.862</b>	<b>-23.416</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat.....	12.862	-23.416
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>12.862</b>	<b>-23.416</b>

AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	10.000	20.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>10.000</b>	<b>20.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	275.791	308.540
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>275.791</b>	<b>308.540</b>
<b>Anlægsaktiver</b> .....	<b>285.791</b>	<b>328.540</b>
Fremstillede varer og handelsvarer.....	50.000	0
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	541.489	741.661
Andre tilgodehavender.....	18.642	1.676
2 Periodeafgrænsningsposter.....	128.659	72.570
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>688.790</b>	<b>815.907</b>
<b>Omsætningsaktiver</b> .....	<b>738.790</b>	<b>815.907</b>
<b>Aktiver</b> .....	<b>1.024.581</b>	<b>1.144.447</b>

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	408.535	395.673
<b>3 Egenkapital .....</b>	<b>488.535</b>	<b>475.673</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	46.838	47.635
<b>Hensatte forpligtelser .....</b>	<b>46.838</b>	<b>47.635</b>
Kreditinstitutter.....	43.744	182.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	182.849	163.416
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	2.508	7.007
Selskabsskat .....	770	2.256
Anden gæld .....	250.412	237.429
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	8.925	28.768
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>489.208</b>	<b>621.139</b>
<b>Gældsforpligtelser .....</b>	<b>489.208</b>	<b>621.139</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>1.024.581</b>	<b>1.144.447</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.157.100	725.320
Pensioner .....	24.000	14.000
Andre omkostninger til social sikring .....	43.126	28.033
	<u>1.224.226</u>	<u>767.353</u>

Det samlede antal beskæftigede udgør 4 personer.

<b>2 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter .....	128.659	72.570
	<u>128.659</u>	<u>72.570</u>

Af periodeafgrænsningsposter på i alt kr. 128.659 kan kr. 32.500 klassificeres som langfristet tilgodehavende på over 1 år.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	395.673	12.862	408.535
	<u>475.673</u>	<u>12.862</u>	<u>488.535</u>

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået 5 aftaler om leasing med restleasingperioder på 3 - 51 måneder. Restleasingydelsen udgør i alt kr. 455.385 inklusiv restydelser på de enkelte aftaler.

Der er indgået huslejekontrakt på et erhvervslejemål med en opsigelsesperiode på 3 måneder, der udgør en forpligtelse på kr. 9.600.

Der verserer en sag mod en debitor på et nedskrevet beløb på kr. 30.000, der dermed endnu ikke er indbetalt. Ledelsen forventer, at modtage det nedskrevne beløb.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kilstofte Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.