

OCK Anlæg ApS  
Stouby Kirkevej 7  
7140 Stouby

CVR-nr.: 35382097

---

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2018

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. maj 2019

*Ole Kilstofte*

---

Ole Cyrill Kilstofte  
Dirigent

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 12. februar 2019

**Direktion**



Ole Cyrill Kilstofte

**Til den daglige ledelse i OCK Anlæg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for OCK Anlæg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 revisorers 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 12. februar 2019

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

  
Anette Dam Jacobsen  
Statsautoriseret Revisor  
MNE nr.: mne42894  
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 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **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.

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 finansiel 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 og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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.

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-5 år          | 70.000           |

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/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.

### **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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b> .....                                 | <b>1.257.359</b> | <b>1.135.107</b> |
| 1 Personaleomkostninger .....                                  | -1.157.014       | -983.731         |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....                   | -68.947          | -79.266          |
| Andre driftsomkostninger .....                                 | 0                | -7.920           |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Driftsresultat</b> .....                                    | <b>31.398</b>    | <b>64.190</b>    |
| Andre finansielle indtægter .....                              | 794              | 777              |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ..... | 1.671            | 1.275            |
| Andre finansielle omkostninger .....                           | -24.399          | -41.342          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Resultat før skat</b> .....                                 | <b>9.464</b>     | <b>24.900</b>    |
| Skat af årets resultat.....                                    | -3.762           | -11.088          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Årets resultat</b> .....                                    | <b>5.702</b>     | <b>13.812</b>    |
|  | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                         |                  |                  |
| Overført resultat.....   | 5.702            | 13.812           |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Disponeret i alt</b> .....                                  | <b>5.702</b>     | <b>13.812</b>    |
|  | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |

AKTIVER

|  | 2018             | 2017           |
|--|------------------|----------------|
| Goodwill.....                                      | 0                | 0              |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      | 225.605          | 208.702        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....              | <b>225.605</b>   | <b>208.702</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b> .....                         | <b>225.605</b>   | <b>208.702</b> |
| <br>   |                  |                |
| Fremstillede varer og handelsvarer.....            | 50.000           | 50.000         |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                      | <b>50.000</b>    | <b>50.000</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....   | 451.992          | 238.867        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 45.918           | 37.623         |
| Andre tilgodehavender.....                         | 20.554           | 18.563         |
| 2 Periodeafgrænsningsposter.....                   | 279.257          | 240.370        |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                       | <b>797.721</b>   | <b>535.423</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                  | <b>30.352</b>    | <b>187.717</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> .....                     | <b>878.073</b>   | <b>773.140</b> |
| <br>   |                  |                |
| <b>Aktiver</b> .....                               | <b>1.103.678</b> | <b>981.842</b> |

PASSIVER

|  | 2018             | 2017           |
|--|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital.....                            | 80.000           | 80.000         |
| Overført resultat.....                             | 428.049          | 422.347        |
| <b>3 Egenkapital .....</b>                         | <b>508.049</b>   | <b>502.347</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....                 | 61.688           | 57.926         |
| <b>Hensatte forpligtelser .....</b>                | <b>61.688</b>    | <b>57.926</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     | 150.305          | 176.205        |
| Anden gæld .....                                   | 363.952          | 226.576        |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....     | 19.684           | 18.788         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>       | <b>533.941</b>   | <b>421.569</b> |
| <b>Gældsforpligtelser.....</b>                     | <b>533.941</b>   | <b>421.569</b> |
| <b>Passiver.....</b>                               | <b>1.103.678</b> | <b>981.842</b> |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. |                  |                |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser            |                  |                |



NOTER

|   | 2018             | 2017           |
|---|------------------|----------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>               |                  |                |
| Lønninger .....                             | 1.101.848        | 921.769        |
| Pensioner .....                             | 22.000           | 24.000         |
| Andre omkostninger til social sikring ..... | 33.166           | 37.962         |
|   | <u>1.157.014</u> | <u>983.731</u> |

Det samlede antal beskæftigede udgør 4 personer.

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>2 Periodeafgrænsningsposter</b> |                |                |
| Periodeafgrænsningsposter .....    | 279.257        | 240.370        |
|                                    | <u>279.257</u> | <u>240.370</u> |

Af periodeafgrænsningsposter på i alt kr. 279.257 kan kr. 119.000 klassificeres som langfristet tilgodehavende på over 1 år.

|                         | Primo          | Forslag til<br>resultat-<br>disponering | Ultimo         |
|-------------------------|----------------|---|----------------|
| <b>3 Egenkapital</b>    |                |   |                |
| Virksomhedskapital..... | 80.000         | 0                                       | 80.000         |
| Overført resultat.....  | 422.347        | 5.702                                   | 428.049        |
|                         | <u>502.347</u> | <u>5.702</u>                            | <u>508.049</u> |

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er indgået 7 aftaler om leasing med restleasingperioder på 16 - 53 måneder. Restleasingydelsen udgør i alt kr. 1.084.097 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.

Selskabet har indgået en annonceringsaftale, hvor forpligtelsen udgør kr. 101.218 pr. 31. december 2018

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.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.