



ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2018

OKNygaard A/S
Beringvej 19
8361 Hasselager

CVR nr. 35394818

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 4. april 2019

Dirigent
Michael Nørgaard von Bülow

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Michael Nørgaard von Bülow", is written over the printed name.

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Udviklingen i hoved- og nøgletal i t.kr.	12
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	20
Balance pr. 31. december	21
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for OKNygaard A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 20. marts 2019

Direktion


Holger Randrup Hansen


Ole Bo Kjærgaard

Bestyrelse


Michael Nørgaard von Bülow


Holger Randrup Hansen


Peter Østberg Porup


Ole Bo Kjærgaard


Kim Aaskov

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OKNygaard A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OKNygaard A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, den 20. marts 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

OKNygaard's mission er at være Hele Danmarks Anlægsgartner og anerkendt som brancheledende indenfor anlæg og pleje af alle typer udearealer for kunder, der værdsætter godt håndværksmæssigt arbejde, leveret i hele løsninger.

Kunderne betjenes fra selskabets afdelinger i Aalborg, Randers, Århus, Horsens, Vejle, Kolding, Kruså, Odense, Borup og Farum samt fra vores landsdækkende storkundeafdeling. Organiseringen skaber lokale arbejdspladser og den lokale tilstedeværelse er grundlaget for at kunne løfte opgaver for landsdækkende kunder som f.eks. DSB, Ørsted på landsplan eller Regionshospitalerne på Sjælland.

OKNygaard udfører alle typer af opgaver i forbindelse med anlæg, drift, pleje og vedligehold af udearealer. Anlægsgartnervirksomheden er opdelt i to forretningsområder: Anlæg og Drift, med tilhørende leverancer inden for LAR, kloak, renovering, grøn pleje, outdoor facility samt snerydning og glatførebekæmpelse. Kunderne er private og offentlige virksomheder, boligselskaber, institutioner samt landsdækkende kædevirksomheder og organisationer

Alle entrepriser gennemføres efter Styret Enterprise og Styret Drift, projektstyringssystemer udviklet af OKNygaard med et stærkt fokus på, at optimere og sikre løbende opfølgning på tidsplaner og økonomi og systemer, som medvirker til høj dokumenteret kvalitet og tilfredshed hos kunderne.

Samarbejdskulturen er stærk i OKNygaard og omfatter både kunder og medarbejdere. Som den eneste virksomhed i branchen, har vi ansat en samarbejdsudvikler som arbejder målrettet med, at udvikle samarbejds- og dialogkompetencer blandt medarbejdere og samarbejdspartnere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør t.kr. 19.023, hvilket ledelsen anser som forventet og tilfredsstillende.

Regnskabsåret 2018 er forløbet tilfredsstillende med en øget aktivitet, øget indtjeningsevne og øget soliditet. Årets resultater følger de delmål, der er opnået organisatorisk, systemmæssigt og gennem en målrettet procesoptimering og effektivisering.

Balancen udviser en aktivmasse på t.kr. 188.474 og en egenkapital på t.kr. 56.225. Soliditetsgraden er øget til 29,83%. I 2018 øgede selskabet omsætningen med 15%, mens overskudsgraden udviser 3,83% mod 3,05% i 2017.

I regnskabsperioden er hovedkapitalejernes ejerandel samlet i OKN Holding A/S og virksomhedens ejendomme udskilt i ejendomsselskabet - OKN Ejendomme A/S, som ligeledes ejes af OKN Holding A/S

Ledelsesberetning

Det er virksomhedens mål at fastholde positionen, som landets førende anlægsgartnervirksomhed. En position som giver selskabet et stærkt konkurrencemæssigt udgangspunkt på markedet og som i fremtiden skal cementere positionen som en af de ganske få landsdækkende anlægsgartnervirksomheder der dækker hele værdikæden fra anlæg og drift, til pleje og vedligehold af udearealer.

Der investeres fortsat målrettet i ledelses- og medarbejderressourcer gennem intern såvel som eksternt uddannelse suppleret med en målrettet rekruttering af nye kompetencer. Som et særligt længerevarende indsatsområde fastholdes fokus på udbygning og udvikling af virksomhedens relationer til kunder, leverandører og samarbejdspartnere.

Selskabets vedvarende arbejde med og fokus på Styret Entreprise og Styret Drift vil således fortsat medvirke til en øget indtjening og øget kundetilfredshed via effektiv projektstyring og kundedialog.

Forventet udvikling

Forventningerne til 2019 er en fortsat kontrolleret vækst med fokus på konsolidering og lønsomhed. Der forventes derfor en lavere vækstrate end gennem den seneste årrække.

Den markedsdækning og de markedsandele som er opnået gennem de seneste år, fastholdes såvel geografiske som kompetencemæssige. Den lokale tilstedeværelse sikrer kunderne hurtig og direkte adgang til virksomheden og øger sikkerheden for effektivt udført kvalitetsarbejde.

En udbygning af markedet øst for Storebælt og udvikling af drift- og plejemarkedet i Storkøbenhavn vil blive iværksat i 2019.

Vest for Storebælt er der opbygget en anlægsafdeling som primært dækker området fra Kolding i syd til Stor Aarhus i nord. Anlægsafdelingen i Vest udfører også udvalgte projekter udenfor det østlige Jylland, men alene inden for virksomhedens kernekompetencer.

På drift- og plejemarkedet ses der en stigende efterspørgsel på 'vinteraktiviteter', saltning, glatførebekæmpelse mv., og større landsdækkende service/plejeaftaler.

Virksomheden ser derfor yderligere muligheder i markedet, som er med til at sikre en fortsat positiv udvikling i aktiviteter og indtjening.

Ordresituationen er ligeledes gunstig for 2019 og ordrebeholdningen rækker ind i 2020 og 2021. Den samlede ordremasse udgør ca. t.kr. 430.000.

Selskabet forventer at flytte til nyt hoveddomicil medio 2020.

Ledelsesberetning

Risikoprofil og risikostyring

Selskabet er ikke udsat for særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici, ud over almindeligt forekommende risici inden for anlægsgartnerbranchen. Virksomheden fastholder en stram fokusering på sine forretningsaktiviteter inden for kernekompetencerne i henholdsvis Anlæg og Drift, hvilket betyder, at aktiviteter, som ligger uden for kernekompetencerne, fravælges. For indgåede kontrakter gennemføres konsekvent projektgranskning ved hvert faseskift fra salg til produktion og aflevering. Målet er løbende risikoafdækning og projektoptimering.

Selskabet kreditforsikrer kunder i henhold til fastlagt kreditpolitik og har fokus på likviditetsstyring gennem effektive administrative processer og en struktureret debitoropfølgning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Måling af igangværende arbejder for fremmed regning er baseret på regnskabsmæssige skøn, der foretages af ledelsen. Skønnene foretages i overensstemmelse med regnskabspraksis og på baggrund af forudsætninger og erfaringer, som ledelsen anser for realistiske og forsvarlige.

Redegørelse for samfundsansvar

OKNygaard har arbejdet målrettet med en samfundsansvarlig adfærd og overholder gældende lovgivning i et positivt samspil med kunder, leverandører, medarbejdere og myndigheder.

OKNygaards CSR strategi har fokus på at skabe kvalitet i alle dele af virksomhedens arbejde og organisation. Det gælder i forhold til det produkt vi leverer til vores kunder og den måde OKNygaard drives på som virksomhed. Samtidig er ønsket også at gå foran og skabe en virksomhed, der sætter nye standarder, både i forhold til OKNygaard, vores samarbejdspartnere og anlægsgartnerbranchen.

OKNygaards strategi er centreret om tre indsatsområder:

- * Social bæredygtighed
- * Økonomisk bæredygtighed
- * Miljø- og klimamæssig bæredygtighed

Virksomheden arbejder ud fra syv temaer for at beskrive de konkrete tiltag, der virkeliggør strategi og målsætninger hos OKNygaard: Kommunikation, Menneskerettigheder, Arbejdsforhold, Miljø og Klima, Økonomi- og forretningsanliggende, Forbrugeranliggende samt Samfundsudvikling.

I 2019 vil indsatserne blive sat i relation til FN 17 verdensmål for en bæredygtig udvikling.

Miljøforhold

Selskabets miljøpolitik tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig driftsførelse og indgår som en naturlig del af selskabets målsætning om produktkvalitet og produktionsforhold.

OKNygaard arbejder målrettet på at have så lille et miljø- og klimamæssigt aftryk som muligt. Målsætningen er at være en af de fremmeste virksomheder i branchen omkring miljø og klima. Derfor arbejder virksomheden hen imod at kunne blive ISO 14001 certificeret.

Ledelsesberetning

På mange områder er OKNygaard allerede på højde med de krav, der bliver stillet, blandt andet i forhold til affaldshåndtering og maskinindkøb. Hvor det er muligt indkøbes eldrevne maskiner og redskaber. Dette gavner både miljøet generelt, men også medarbejdernes helbred og mindsker støjniveauet i nærmiljøet.

Som en del af miljøpolitikken tilbyder virksomheden altid alternativer til pesticidløsninger og vejleder kunderne til den mest miljø- og klimamæssigt forsvarlige løsning.

Arbejds miljø

Medarbejderne er selskabets væsentligste ressource. Selskabet er arbejdsmiljøcertificeret og har vedvarende fokus på at fastholde og udbygge et godt arbejdsmiljø. Arbejdsmiljøpolitikken tager afsæt i:

- * Forebyggelse frem for helbredelse
- * Arbejdsmiljøcertificering (DS/OHSAS 18001)
- * Minimering af risikoen for skader og ulykker
- * Sundhed og trivsel
- * Udvikling og uddannelse

I arbejdsmiljøudvalg arbejdes der kontinuerligt med forbedringer af arbejdsmiljøet og med sundhedsfremme. Med henblik på at sikre en høj grad af engagement og viden omkring sikkerhed på arbejdspladsen afholdes sikkerhedsmøder internt i virksomheden.

Arbejdsmiljøcertificeringen er suppleret af Arbejdstilsynets bekendtgørelse nr. 1191, som betyder, at selskabet har offentliggjort en grøn krone-smiley.

Virksomheden har via en mobilhåndbog, som via smartphones giver medarbejderne direkte adgang til bl.a.: maskinvejledninger, kemikalie brugsanvisninger, registreringsbeviser, mulighed for registrering af nærved ulykker og overblik over sikkerhedsorganisationen.

Menneskerettigheder, talentudvikling og måltal for kønsrepræsentation i ledelseshverv

OKNygaard er bevidst omkring selskabets sociale forpligtelser til at medvirke til opfyldelse af menneskerettigheder, hvilket blandt andet omfatter, at medarbejder ansættes uden diskrimination i forhold til køn, alder, social- eller etnisk oprindelse eller handicap.

Udgangspunktet for talentudvikling samt ansættelser og afskedigelser foretages alene på baggrund af kandidaternes faglige kvalifikationer og erfaringer.

Kønsfordeling

OKNygaard ønsker at fastsætte en både ambitiøs og realistisk målsætning for at fremme repræsentationen af begge køn i ledende stillinger. Dette med henblik på at sikre et bredt perspektiv på udvikling, ledelse og strategi.

Ledelsesberetning

Ved rekruttering til lederposter på alle niveauer tilstræbes det derfor altid at indkalde kandidater af begge køn til interviews, når det er fagligt muligt. Alle ansættelser vil, uanset køn, foregå på basis af den enkeltes kvalifikationer og kompetencer.

På nuværende tidspunkt er kønsfordelingen 19% kvinder og 81% mænd. Den kvindelige repræsentation ligger over gennemsnit i branchen og det er et fortsat mål, at søge flere lederstillinger besat af kvindelige medarbejdere. På bestyrelsesniveau arbejdes der på at rekruttere yderligere kvindelige bestyrelsesmedlemmer.

Vidensressourcer

For til stadighed at kunne levere høj produktkvalitet og innovative løsninger, er det afgørende for selskabet, at kunne rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau indenfor anlægsgartnerbranchen og de kompetenceområder, som naturligt indgår i en virksomhed af OKNygaards størrelse. Der er i 2018 fortsat investeret ressourcer i personaleudvikling og ny teknologi for at sikre målsætningen på dette område. Der er igangsat et internt lederudviklingsprogram som omfatter alle virksomhedens afdelinger.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i hoved- og nøgletal i t.kr.

	2018	2017	2016	2015	2014
RESULTATOPGØRELSE					
Nettoomsætning	551.230	481.095	401.934	354.070	279.177
Bruttoresultat	87.909	68.774	65.213	54.705	43.534
Driftsresultat	21.105	14.686	10.943	5.899	-5.953
Resultat af finansielle poster	-2.082	-1.956	-2.402	-2.514	-2.170
Årets resultat	14.810	10.101	6.601	2.581	-6.119
PENGESTRØMME					
Pengestrømme fra:					
- Driftsaktivitet	14.695	13.672	6.773	6.870	-3.560
- Investeringsaktivitet	-7.614	-18.552	-9.430	-7.472	-4.744
- Finansieringsaktivitet	-993	3.845	2.674	-298	1.047
Årets forskydning i likvider	6.089	-1.035	17	-901	-7.257
Antal medarbejdere	449	386	333	324	297
BALANCE					
Balancesum	188.474	176.560	140.766	119.160	111.573
Investering materielle anlægsaktiver	29.264	24.686	14.526	13.252	3.635
Egenkapital	56.225	41.286	31.275	24.874	22.104
NØGLETAL					
Overskudsgrad	3,8	3,1	2,7	1,7	-2,1
Bruttomargin	15,9	14,3	16,2	15,5	15,6
Afkastningsgrad	11,2	8,4	7,8	5,0	-5,3
Egenkapitalens forrentning	30,4	27,8	23,5	11,0	-24,1
Soliditetsgrad	29,8	23,4	22,2	20,9	19,8

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OKNygaard A/S for regnskabsåret 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C (stor).

Resultatopgørelsen opstilles funktionsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og reklame. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv. Herunder omkostninger til administrativt personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger på indretning af lejede lokaler, goodwill og bygninger.

Finansielle poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagværdi.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 39 måneder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 afskrives ikke på grunde.

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

- Bygninger: Brugstid 50 år. Restværdi 0-20%.
- Produktionsanlæg og maskiner: Brugstid 5-10 år. Restværdi 0-20%.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.
- Indretning af lejede lokaler: Brugstid 5 år. Restværdi 0%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions-, og administrationsomkostninger.

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 og -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 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 m.v.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsevnen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles med forventet avance alt efter færdiggørelsesgrad.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Beløb anvendt til erhvervelse af egne kapitalandele indregnes direkte på egenkapitalen, så anskaffelsessummen fragår selskabets frie reserver.

Vederlag fra salg af egne kapitalandele indregnes og præsenteres som en egenkapitalændring. Eventuel skat af vederlag indregnes og præsenteres ligeledes som en egenkapitalændring.

Reserve for opskrivning omfatter opskrivning på grund. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis den indregnede grund bliver solgt. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringer vedrørende det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser overføres beløb, som løbende er posteret på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er posteret på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte på egenkapitalen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra Finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvide beholdninger i pengestrømsopgørelsen

Virksomheden henregner driftskrediten til likvider i pengestrømsopgørelsen.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings 'Anbefalinger og Nøgletal 2010'.

Overskudsgrad = Resultat før finansielle poster x 100 / Nettoomsætning

Bruttomargin = Bruttoresultat x 100 / Nettoomsætning

Anvendt regnskabspraksis

Afkastningsgrad = $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Forrentning af egenkapital = $\text{årets resultat} \times 100 / \text{gns. egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
1. Nettoomsætning	551.229.647	481.094.596
Produktionsomkostninger	<u>-463.320.776</u>	<u>-412.320.380</u>
Bruttoresultat	<u>87.908.871</u>	<u>68.774.216</u>
Distributionsomkostninger	-4.705.168	-2.910.250
2. Administrationsomkostninger	<u>-62.098.520</u>	<u>-51.178.033</u>
Driftsresultat	<u>21.105.183</u>	<u>14.685.933</u>
Finansielle indtægter	98.276	34.297
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	166.943	0
Finansielle omkostninger	-1.945.794	-1.989.833
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	<u>-401.250</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	<u>19.023.358</u>	<u>12.730.397</u>
3. Skat af årets resultat	<u>-4.213.856</u>	<u>-2.629.694</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>14.809.502</u>	<u>10.100.703</u>
4. Særlige poster		
5. Resultatdisponering		
6. Medarbejderforhold		

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
Goodwill	307.685	461.537
Immaterielle anlægsaktiver i alt	307.685	461.537
7. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	17.936.193
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.165.959	47.672.599
Indretning lejede lokaler	428.253	316.798
Materielle anlægsaktiver i alt	60.594.212	65.925.590
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	600	600
Andre tilgodehavender	1.289.530	951.652
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.290.130	952.252
ANLÆGSAKTIVER I ALT	62.192.027	67.339.379
Råvarer og hjælpematerialer		
	2.517.562	2.612.795
Varebeholdninger i alt	2.517.562	2.612.795
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
	110.347.832	100.218.372
8. Igangværende arbejder for fremmed regning	8.199.269	3.147.902
Andre tilgodehavender	1.385.903	1.802.556
9. Periodeafgrænsningsposter	3.831.779	1.439.353
Tilgodehavender i alt	123.764.783	106.608.183
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	126.282.345	109.220.978
AKTIVER I ALT	188.474.372	176.560.357

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
Egenkapital		
10. Selskabskapital	5.592.750	5.592.750
Overført resultat	47.632.379	35.693.313
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>56.225.129</u>	<u>41.286.063</u>
11. Hensættelser til udskudt skat	10.159.091	5.992.169
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>10.159.091</u>	<u>5.992.169</u>
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	10.012.058
Leasingforpligtelser	28.453.624	19.787.272
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.453.624</u>	<u>29.799.330</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	10.115.000	9.762.000
Kortfristet andel af ansvarlig lån	0	3.000.000
Kreditinstitutter i øvrigt	14.928.021	21.016.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.769.789	34.655.442
Gæld til tilknyttede virksomheder	762.456	0
13. Anden gæld	30.061.262	30.925.266
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	123.316
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>93.636.528</u>	<u>99.482.795</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>122.090.152</u>	<u>129.282.125</u>
PASSIVER I ALT	<u>188.474.372</u>	<u>176.560.357</u>
14. Afledte finansielle instrumenter		
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16. Eventualposter		
17. Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Egenkapital bevægelse	Overført resultat	Udbytte	I alt
2017					
Egenkapital, primo	5.592.750	0	25.136.084	0	30.728.834
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	10.100.703	0	10.100.703
Finansielle instrumenter, sikring	0	184.843	0	0	184.843
Egne aktier	0	-428.317	0	0	-428.317
Tilbageført reserve for opskrivning	0	700.000	0	0	700.000
Egenkapital, ultimo	<u>5.592.750</u>	<u>456.526</u>	<u>35.236.787</u>	<u>0</u>	<u>41.286.063</u>
2018					
Egenkapital, primo	5.592.750	0	35.693.314	0	41.286.064
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	11.809.502	3.000.000	14.809.502
Finansielle instrumenter, sikring	0	129.563	0	0	129.563
Egenkapital, ultimo	<u>5.592.750</u>	<u>129.563</u>	<u>47.502.816</u>	<u>3.000.000</u>	<u>56.225.129</u>

Pengestrømsopgørelse

Note	2018	2017
Resultat før finansielle poster	21.105.183	14.685.933
Afskrivninger	12.760.860	11.044.111
Ændring i varebeholdninger	95.233	-228.098
Ændring i tilgodehavender	-18.146.600	-27.486.412
Ændring i leverandørgæld mv.	55.596	18.673.050
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	15.870.272	16.688.584
Nettorenter og kursgevinster	-2.081.825	-1.955.536
Pengestrømme fra ordinær drift	13.788.447	14.733.048
Betalt skat	906.523	-1.060.598
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.694.970	13.672.450
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-500.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-29.558.608	-24.703.341
Salg af materielle anlægsaktiver	22.282.975	7.129.360
Køb af finansielle anlægsaktiver	-337.879	-49.854
Køb af egne aktier	0	-428.317
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.613.512	-18.552.152
Ændring af gæld til realkreditinstitutter	-10.683.058	-909.942
Ændring af gæld til kreditinstitutter	0	-311.123
Ændring af gæld til finansiel leasing	9.690.352	5.065.716
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-992.706	3.844.651
Ændring i likvider	6.088.752	-1.035.051
Likvider primo	-21.016.771	-19.981.720
Likvider ultimo	-14.928.019	-21.016.771

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af tjenesteydelser i Danmark. Da OKNygaard A/S opererer i et stærkt konkurrencepræget marked indenfor anlægsgartnerbranchen, har selskabets ledelse vurderet, at det vil være til skade for OKNygaard A/S at oplyse om omsætningen fordelt på segmenter, hvorfor dette er udeladt i henhold til Årsregnskabslovens §96.1.

	2018	2017
2. Administrationsomkostninger		
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Honorar vedr. lovpligtig revision	103.000	101.000
Andre ydelser	45.200	21.650
Samlet honorar til Sønderup I/S	148.200	122.650
3. Skat af årets resultat		
Regulering af tidl. års skatter	83.477	-10
Skat af renteswap	-36.543	-52.135
Regulering af udskudt skat	4.166.922	2.681.839
	4.213.856	2.629.694
4. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	1.344.573	595.348
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-1.005.456	0
Særlige poster indregnet under administrationsomkostninger		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	239.276	0
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-316.397	0
Særlige poster i alt	261.996	595.348
5. Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Overført resultat	11.809.502	10.100.703
Disponeret i alt	14.809.502	10.100.703

Noter

	2018	2017	
6. Medarbejderforhold			
Lønninger	176.582.976	151.401.625	
Pensioner	22.566.024	19.172.252	
Andre omkostninger til social sikring	5.663.597	4.515.574	
	204.812.597	175.089.451	
Gennemsnitlig antal ansatte	449	386	
Heraf udgør lønninger og pension til direktion:			
Lønninger	3.286.879	3.341.130	
Pension	774.720	744.720	
	4.061.599	4.085.850	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
7. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	20.306.252	82.898.655	628.797
Tilgang	0	29.264.070	294.537
Afgang	-20.306.252	-12.816.935	-113.205
Anskaffelsessum, ultimo	0	99.345.790	810.129
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-2.370.059	-35.226.056	-312.000
Korrektion afhændede	2.541.731	8.623.078	50.604
Årets af- og nedskrivninger	-171.672	-12.576.853	-120.480
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-39.179.831	-381.876
Bogført værdi, ultimo	0	60.165.959	428.253
Heraf finansielt leasede aktiver	0	40.471.769	0
	2018	2017	
8. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	291.861.291	205.475.815	
Acontofaktureringer	-283.662.022	-202.327.913	
	8.199.269	3.147.902	
9. Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, vægtafgifter og kontingenter.			

Noter

10. Selskabskapital

Aktiekapitalen består af 5.592.750 aktier á kr. 1 og multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Beholdningen af egne aktier udgør 2,93% af den samlede selskabskapital.

2018

2017

11. Hensættelser til udskudt skat

Opgørelse af udskudt skat

Immaterielle aktiver	-49.457	32.966
Materielle aktiver	13.621.616	16.495.527
Omsætningsaktiver	47.969.229	30.226.132
Andre forskelle	0	-187.741
Uudnyttet underskud	-15.363.702	-19.329.750
I alt	46.177.686	27.237.134
Udskudt skat heraf, 22%	10.159.091	5.992.169
Udskudt skat primo	5.992.169	3.464.330
Regulering via egenkapital	0	-154.000
Regulering via resultatopgørelse	4.166.922	2.681.839
Udskudt skat, ultimo	10.159.091	5.992.169

12. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder t.kr. 0 efter 5 år.

Af den langfristede gæld er der overført t.kr. 10.115 til kortfristet gæld vedrørende leasinggæld.

13. Anden gæld

Omfatter primært skyldig løn og feriepenge.

14. Afledte finansielle instrumenter

Selskabet har indgået en renteswap til sikring af de fremtidige rentebetalinger på variabel forrentede realkreditlån. Renteswapen har en hovedstol på 5,174 mio. kr. med en løbetid på 20 år til udløb den 30.06.2027. Renteswapen er indregnet til dagsværdi, som på balancedagen udgør -970 t.kr.. Der er i regnskabsåret indregnet en urealiseret gevinst før skat på 130 t.kr., som er indregnet direkte på egenkapitalen. Renteswapen er indgået med et dansk pengeinstitut som modpart.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut har selskabet stillet sikkerhed ved virksomhedspant, t.kr. 20.100.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

Goodwill, t.kr. 308.

Varebeholdninger, t.kr. 2.518.

Tilgodehavender fra salg, t.kr. 110.348.

Driftsinventar og materiel, t.kr. 19.694.

16. Eventualposter

Der påhviler selskabet arbejdsгарантиforpligtelser i henhold til AB92, som kautionsforsikringselskab har afgivet overfor tredjemand på t.kr. 86.287.

Selskabet har indgået uopsigelige operationelle leasingaftaler af driftsmidler med en samlet forpligtelse på t.kr. 20.971.

Selskabet har indgået uopsigelige huslejekontrakter med en samlet forpligtelse på t.kr. 4.290.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor OKN Ejendomme ApS og OKN Holding 2018 A/S engagement med kreditinstitut.

17. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

OKN Holding 2018 A/S, Beringvej 19, 8361 Hasselager

Grundlag for bestemmende indflydelse:

OKN Holding 2018 A/S ejer 91,78% af aktierne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse.

Koncernforhold:

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab: OKN Holding 2018 A/S, Beringvej 19, 8361 Hasselager

Transaktioner:

Al samhandel med interesseforbundne parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

Øvrige nærtstående parter:

OKN ejendomme ApS, Beringvej 19, 8361 Hasselager