

Entreprenørfirmaet Ollerup A/S

Assensvej 100 A, 5771 Stenstrup

CVR-nr. 43 35 90 10



Årsrapport 2016

(44. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. maj 2017

Dirigent:


.....

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Entreprenørfirmaet Ollerup A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenstrup, den 17. maj 2017
Direktion:



Robert Kirkeby Hansen

Bestyrelse:



Jan Clausen
formand



Jytte Reinholdt

Robert Kirkeby Hansen



Hans Jørgen Nylandsted
Andersen



Jens Christian Clausen



Annette Clausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Entreprenørfirmaet Ollerup A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Ollerup A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 konklusion 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 bl.a. 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.


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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

A) Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor, jf. note 6.

Svendborg, den 17. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Entreprenørfirmaet Ollerup A/S
Adresse, postnr. by	Assensvej 100A, 5771 Stenstrup
Binavn	Ollerup Maskinstation A/S
CVR-nr.	43 35 90 10
Stiftet	24. oktober 1973
Hjemstedskommune	Svendborg Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.ollerup.com
Telefon	62 26 20 00
Bestyrelse	Jan Clausen, formand Robert Kirkeby Hansen Annette Clausen Hans Jørgen Nylandsted Andersen Jens Christian Clausen Jytte Reinholdt
Direktion	Robert Kirkeby Hansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal					
Årets produktion	136.427	142.117	130.957	120.947	90.195
Bruttoresultat	35.290	42.779	37.356	34.373	27.884
Resultat før afskrivninger og renter m.v.	-1.936	4.805	3.053	4.786	2.656
Resultat af finansielle poster	15	27	44	-121	-116
Årets resultat	-2.337	3.056	1.977	3.173	1.473
Balancesum	36.753	36.058	34.012	33.720	22.928
Egenkapital	10.832	14.169	11.863	9.886	6.713
Nøgletal					
Pengestrøm fra driftsaktiviteten	-2.138	1.562	11.017	-8.891	6.854
Pengestrøm til investeringsaktiviteten	-811	-1.113	-1.912	-724	1.356
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-872	-2.952	-3.952	-1.146	-60
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten	-1.000	-750	0	0	-268
Pengestrøm i alt	-3.949	-301	9.105	-9.616	7.942
Overskudsgrad	-1,4	3,4	2,3	4,0	2,9
Bruttomargin	25,9	30,1	28,5	28,4	30,9
Egenkapitalandel (soliditet)	29,5	39,3	34,9	29,3	29,3
Egenkapitalforrentning	-18,7	23,5	18,2	38,2	24,6
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	93	95	91	77	65

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, maskinstation, handel, finansiering og anden lignende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet for 2016 udviser et resultat på -2.337 t.kr., jf. hoved- og nøgletal på side 6. Resultatet er opnået ved en produktion på 136 mio. kr. Resultatet er vurderet som ikke tilfredsstillende. Resultatet er negativt påvirket af enkelte projekter, som har været underskudsgivende. Øvrige projekter har bidraget positivt.

I forhold til forventningerne ved årets begyndelse er aktivitetsniveauet og resultatet ikke realiseret som forventet.

Kapitalforhold

Egenkapitalen er opgjort til 10.832 t.kr. Soliditetsgraden er 29,5 %.

Likviditet

Årets pengestrøm fra driften er ÷2.138 t.kr. mod sidste år 1.562 t.kr.

Årets nettopengestrøm har været ÷3.949 t.kr. mod ÷301 t.kr. i 2015.

Særlige risici

Det er vurderet, at der ikke er særlige risici forbundet med selskabets drift ud over sædvanlige brancherisici.

Miljøforhold

Der er ingen særlige miljømæssige forhold, der kræver omtale.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et aktivitetsniveau i 2017 på ca. 140 mio. kr. og et ordinært resultat på ca. 2 mio. kr. før skat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets og koncernens ledelse vurderer, at der vil være tilstrækkelige kreditfaciliteter og garantirammer tilstede for at sikre det fornødne finansielle beredskab i regnskabsåret 2017.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	143.458.649	141.123.389
	Ændring i igangværende arbejder	-7.032.000	994.000
	Årets produktion	136.426.649	142.117.389
	Andre driftsindtægter	61.176	321.050
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt fremmede arbejder m.v.	-85.614.210	-85.462.495
	Andre eksterne omkostninger	-15.583.613	-14.197.038
	Bruttoresultat	35.290.002	42.778.906
2	Personaleomkostninger	-37.226.019	-37.973.874
	Resultat før afskrivninger og renter m.v.	-1.936.017	4.805.032
4	Afskrivninger	-1.068.856	-1.031.976
	Resultat før renter m.v.	-3.004.873	3.773.056
	Finansielle indtægter	20.056	30.810
	Finansielle omkostninger	-4.691	-4.266
	Resultat før skat	-2.989.508	3.799.600
3	Skat af ordinært resultat	652.322	-743.652
	Årets resultat	-2.337.186	3.055.948

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	2.840.322	3.037.043
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer	6.019	6.019
	Anlægsaktiver i alt	2.846.341	3.043.062
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger m.v.		
	Beholdning af olie m.v.	144.111	168.076
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.366.502	21.350.238
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.461.000	4.752.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	52.362	85.274
	Tilgodehavende tilknyttet selskab	62.215	6.544
6	Tilgodehavende kapitalejer	94.237	0
	Andre tilgodehavender	304.443	426.549
	Periodeafgrænsningsposter	846.084	701.339
		32.186.843	27.321.944
	Likvide beholdninger	1.575.734	5.524.940
	Omsætningsaktiver i alt	33.906.688	33.014.960
	AKTIVER I ALT	36.753.029	36.058.022

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overført overskud	9.231.565	12.568.751
	Forslået udbytte	1.000.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	10.831.565	14.168.751
7	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.619.025	2.218.985
	Hensatte forpligtelser i alt	1.619.025	2.218.985
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.309.000	1.568.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.010.051	11.588.375
	Mellemregning nærtstående parter	50.437	40.400
8	Anden gæld	6.932.951	6.473.511
	Gældsforpligtelser i alt	24.302.439	19.670.286
	PASSIVER I ALT	36.753.029	36.058.022

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualaktiver
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	600.000	10.512.803	750.000	11.862.803
Udbetalt udbytte	0	0	-750.000	-750.000
Overført af årets resultat	0	2.055.948	1.000.000	3.055.948
Egenkapital 1. januar 2016	600.000	12.568.751	1.000.000	14.168.751
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Overført af årets resultat	0	-3.337.186	1.000.000	-2.337.186
Egenkapital 31. december	600.000	9.231.565	1.000.000	10.831.565

kr.	2016	2015
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen er fordelt således:		
A-aktier i multipla á 500 kr.	1.200	1.200

Virksomhedskapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

kr.	2016	2015
Pengestrøm fra primær drift før ændring i arbejdskapital (resultat før afskrivninger og renter)	-1.936.017	4.805.032
Avance ved salg anlægsaktiver	-61.176	-232.550
Skat fra modervirksomhed	52.362	85.274
Ændring i varebeholdninger	23.965	-4.368
Ændring i tilgodehavender	-4.864.899	-2.029.802
Ændring i leverandørgæld og anden kortfristet kapital	4.632.153	-1.088.603
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster	-2.153.612	1.534.983
Finansielle poster, netto	15.365	26.544
Pengestrøm fra driften	-2.138.247	1.561.527
Køb af anlægsaktiver	-872.135	-2.952.013
Salg af anlægsaktiver	61.176	1.839.200
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-810.959	-1.112.813
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-750.000
Pengestrøm til finansieringsaktivitet	-1.000.000	-750.000
Årets pengestrøm	-3.949.206	-301.286
Likvider primo	5.524.940	5.826.226
Likvider ultimo	1.575.734	5.524.940

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Ollerup A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskab for Entreprenørfirmaet Ollerup A/S indgår i koncernregnskabet for Ollerup Fyn A/S - CVR-nr. 30 71 86 31.

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:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver

Punkt 1: Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 4¹ alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ændringen har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anlæg for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved årets produktion svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt fremmede arbejder m.v.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt fremmede arbejder m.v. omfatter indkøb af materialer under leverandørleverancer samt andre omkostninger til brug for årets produktion.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver samt lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af maskiner, salg, reklame, administration, lokaler, tab på tilgodehavender m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

¹ Bekendtgørelse om overgangsbestemmelser ved anvendelse af visse bestemmelser i årsregnskabsloven, som disse er ændret ved lov nr. 738 af 1. juni 2015 om ændring af årsregnskabsloven og forskellige andre love.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og selskabsskatten fordeles mellem virksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsesprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før afskrivninger og renter} \times 100}{\text{Årets produktion}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Årets produktion}}$
Egenkapitalandel	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

kr.	2016	2015
2 Personaleudgifter		
Lønninger og vederlag	31.955.335	32.715.478
Pensioner	4.463.631	4.402.006
Andre omkostninger til social sikring	807.053	856.390
	<u>37.226.019</u>	<u>37.973.874</u>
Vederlag til bestyrelse og direktion	<u>1.022.610</u>	<u>1.872.387</u>
Antal ansatte	<u>93</u>	<u>95</u>
Vederlag til direktionen består dels af en fast vederlæggelse og dels en variabel vederlæggelse.		
3 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	-52.362	-85.274
Årets ændring i udskudt skat	-599.960	828.926
	<u>-652.322</u>	<u>743.652</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
4 Materielle anlægsaktiver		
<i>Driftsmateriel og inventar</i>		
Kostpris 1. januar 2016	20.151.886	20.990.998
Årets tilgang	872.135	2.952.013
Årets afgang	-18.995	-3.791.125
Kostpris 31. december 2016	21.005.026	20.151.886
Afskrivninger 1. januar 2016	-17.114.843	-18.267.342
Årets afskrivninger	-1.068.856	-1.031.976
Afskrivninger på afgang	18.995	2.184.475
Afskrivninger 31. december 2016	-18.164.704	-17.114.843
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.840.322	3.037.043
Afskrives over	3-8 år	
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	130.774.000	103.058.000
Acontofaktureret	-134.622.000	-99.874.000
	-3.848.000	3.184.000
Igangværende arbejder, aktiv	2.461.000	4.752.000
Igangværende arbejder, passiv	-6.309.000	-1.568.000
	-3.848.000	3.184.000
6 Tilgodehavende kapitalejer		
Tilgodehavende på 94.237 kr. ved kapitalejer er opstået i juli 2016 og indbetalt 12. januar 2017. Rente på 4.735 kr. er indbetalt 3. maj 2017.		
kr.	2016	2015
7 Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat:		
Hensat 1. januar	2.218.985	1.390.059
Årets regulering	-599.960	828.926
Hensat 31. december	1.619.025	2.218.985

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
8 Anden gæld		
Feriepenge, lønninger m.v.	3.936.661	4.574.211
Anden gæld i øvrigt	2.996.290	1.899.301
	<u>6.932.951</u>	<u>6.473.512</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Ollerup Fyn A/S. Som dattervirksomhed hæfter virksomheden ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen udgør 260 t.kr. pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at virksomhedens hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser

I tekniske anlæg og maskiner med en regnskabsmæssig værdi 2.840 t.kr. er der virksomhedspant - skadesløsbrev på 6.000 t.kr. med pant i immaterielle rettigheder, anlægsaktiver, varebeholdninger, igangværende arbejder samt tilgodehavender fra salg bogført værdi i alt pr. 31. december 2016, 33.962 t.kr. 2 livspolicer på hver 1.500 t.kr. er stillet til sikkerhed for mellemværende med Fynske Bank.

Garantier

Der er afgivet arbejdsgarantier for i alt 29.778 t.kr.

Virksomheden indestår for at indskyde yderligere 4 t.kr. vedrørende andre værdipapirer.

11 Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv, jf. afskrivningslovens § 5D, udgør 8 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Nærtstående parter

Entreprenørfirmaet Ollerup A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejer af selskabskapitalen:

Ollerup Fyn A/S, Assensvej 100, 5771 Stenstrup.

Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter i 2016 er gennemført på markedsmæssige vilkår, hvorfor der efter årsregnskabslovens § 98c, stk. 7 ikke gives oplysning om transaktioner med nærtstående parter.

13 Resultatdisponering

kr.	2016	2015
Udbytte	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	-3.337.186	2.055.948
	<u>-2.337.186</u>	<u>3.055.948</u>