



## Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S

Tofteledet 16

8330 Beder

CVR-nr. 79293717

## Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 7. december 2016

Niels Ole Mikkelsen  
Dirigent

REVISIONSFIRMAET

# JOHN SCHANTZ

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB, CVR nr. 28 31 23 93, tlf. 86 92 75 66  
Solbjerg Hovedgade 24, 8355 Solbjerg, E-mail: revisor@john-schantz.dk



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12



## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 7. december 2016

### Direktion

  
Niels Ole Mikkelsen  
Direktør

### Bestyrelse

  
Anna Mikkelsen  
Formand

  
Claus Mikkelsen

  
Niels Ole Mikkelsen  
Direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter redegørelse for anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Solbjerg, den 7. december 2016

**Revisionsfirmaet John Schantz**  
registreret revisionsaktieselskab

CVR 28 31 23 93



John Schantz  
Registreret revisor



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S Tofteledet 16
<b>CVR-nr.</b>	8330 Beder 79293717
<b>Regnskabsår</b>	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Bestyrelse</b>	Anna Mikkelsen, Formand Claus Mikkelsen Niels Ole Mikkelsen, Direktør
<b>Direktion</b>	Niels Ole Mikkelsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet John Schantz registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-65%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Småaktiver med en anskaffelsestid under skattegrænsen omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.



## Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.





## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>18.890.214</b>	<b>17.942.366</b>
Personaleomkostninger	1	-12.400.324	-12.018.939
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.159.252	-1.543.894
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>4.330.638</b>	<b>4.379.533</b>
Finansielle indtægter	2	3.098	101.585
Finansielle omkostninger	3	-1.723.572	-1.389.514
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.610.164</b>	<b>3.091.604</b>
Skat af årets resultat	4	-581.333	-717.455
<b>Årets resultat</b>		<b>2.028.831</b>	<b>2.374.149</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		2.028.831	2.374.149
		<b>2.028.831</b>	<b>2.374.149</b>



**Balance 30. juni 2016**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Aktiver i virksomheden			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	18.112.547	13.810.588
Indretning af lejede lokaler		45.006	54.606
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>18.157.553</b>	<b>13.865.194</b>
Andre tilgodehavender		2.024.198	1.714.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.024.198</b>	<b>1.714.200</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>20.181.751</b>	<b>15.579.394</b>
Råvarer og hjælpematerialer		6.100.000	5.808.750
<b>Varebeholdninger</b>		<b>6.100.000</b>	<b>5.808.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.074.900	12.048.538
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.400.401	6.076.968
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.755	1.235.541
Andre tilgodehavender		54.297	15.959
Periodeafgrænsningsposter		211.233	188.199
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.795.586</b>	<b>19.565.205</b>
Likvide beholdninger		9.099	11.614
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>19.904.685</b>	<b>25.385.569</b>
<b>Aktiver</b>		<b>40.086.436</b>	<b>40.964.963</b>



Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	9.960.268	7.931.437
<b>Egenkapital</b>		<b>10.460.268</b>	<b>8.431.437</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.758.000	1.363.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.758.000</b>	<b>1.363.000</b>
Gæld til banker		7.693.797	8.831.000
Leasingforpligtelser		5.893.674	4.855.862
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>13.587.471</b>	<b>13.686.862</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.211.996	1.492.455
Gæld til banker		1.657.727	2.445.367
Modtagne forudbetalinger fra kunder		392.572	294.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.060.003	5.342.925
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.190.386	2.951.723
Selskabsskat		186.333	463.456
Anden gæld		1.905.275	2.620.093
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.676.405	1.873.152
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>14.280.697</b>	<b>17.483.664</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>27.868.168</b>	<b>31.170.526</b>
<b>Passiver</b>		<b>40.086.436</b>	<b>40.964.963</b>
Virksomhedens formål	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		



**Noter**

	2015/16	2014/15	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	10.960.547	10.659.104	
Pensioner	1.192.535	1.131.975	
Andre omkostninger til social sikring	247.242	227.860	
	<b>12.400.324</b>	<b>12.018.939</b>	
<b>2. Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.382	101.542	
Andre finansielle indtægter	716	43	
	<b>3.098</b>	<b>101.585</b>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	152.604	134.064	
Andre finansielle omkostninger	1.570.968	1.255.450	
	<b>1.723.572</b>	<b>1.389.514</b>	
<b>4. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	186.333	463.455	
Forskydning af udskudt skat	395.000	254.000	
	<b>581.333</b>	<b>717.455</b>	
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	10.850.384	9.630.704	
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	500.000	500.000	
Saldo ultimo	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
Selskabskapitalen består af 20 aktier á nominelt kr. 25.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.			
<b>7. Overført resultat</b>			
Saldo primo	7.931.437	5.557.288	
Årets tilgang	2.028.831	2.374.149	
Saldo ultimo	<b>9.960.268</b>	<b>7.931.437</b>	
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til banker	7.693.797	640.000	4.900.000
Leasingforpligtelser	5.893.674	1.571.996	0
	<b>13.587.471</b>	<b>2.211.996</b>	<b>4.900.000</b>



## Noter

2015/16

2014/15

### 9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i udførelse af entreprenørarbejde samt udlejning af materiel.

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der indregnes som anlægsaktiver.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for alt bankgæld med OM af 7/6 1951 A/S og OM Ejendomme ApS.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 mdr. vedrørende Holmskovvej, Malling, i alt tkr. 859.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Mamom ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankmellemværende med Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S, OM af 7/6 1951 A/S og OM Ejendomme ApS er deponeret ejerpantebrev nom. tkr. 3.000 og tkr. 4.000 med pant i selskabets biler, driftsmateriel, driftsinventar og goodwill.

Til sikkerhed for bankmellemværende med Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S er endvidere udstedt skadesløshedsbrev (virksomhedspant) på tkr. 2.500.

Maskinleverandør har pant i maskiner til en bogført værdi på tkr. 10.850, som sikkerhed for leasinggæld.

Der er stillet arbejdsgarantier af Vestjysk Bank for tkr. 10.500.

Almindelige garantier:

Garantiforpligtelser for udførte arbejder i henhold til lovgivning.