

**O & K Entreprise ApS**  
**CVR-nr. 26502284**

**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.08.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Orla Bjerregaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	7
Balance pr. 31.03.2013	8
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

O & K Entreprise ApS  
Nr. Stenderupvej  
6051 Almind

CVR-nr.: 26502284

Hjemsted: Almind

Regnskabsår: 01.04.2012 - 31.03.2013

### **Direktion**

Orla Bjerregaard, Direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.03.2013 for O & K Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.03.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 28.08.2013

### Direktion

Orla Bjerregaard  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om review

### Til kapitalejerne i O & K Entreprise ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for O & K Entreprise ApS for regnskabsåret 01.04.2012 - 31.03.2013. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Forbehold

#### Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### Konklusion

#### Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28.08.2013

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Finn Schlebaum  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er anlægs- og entreprenørarbejder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud på 31 t.kr., der af ledelsen betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet ultimative hovedanpartshaver har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for selskabets gæld til pengeinstitut.

Ledelsen er af den opfattelse, at det vil være nødvendigt at udvide selskabets kreditfaciliteter for at kunne fortsætte driften.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, kontorholdsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-7 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Nettoomsætning		113.000	85
Produktionsomkostninger	2	<u>(84.740)</u>	<u>(84)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>28.260</b>	<b>1</b>
Administrationsomkostninger		<u>(11.510)</u>	<u>(13)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>16.750</b>	<b>(12)</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(48.101)</u>	<u>(47)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(31.351)</u></b>	<b><u>(59)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(31.351)</u>	<u>(59)</u>
		<b><u>(31.351)</u></b>	<b><u>(59)</u></b>

**Balance pr. 31.03.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.467	53
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>33.467</u>	<u>53</u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u>33.467</u>	 <u>53</u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	18
Andre tilgodehavender		14.427	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>14.427</u>	<u>18</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u>14.427</u>	 <u>18</u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><u>47.894</u></u>	 <u><u>71</u></u>

**Balance pr. 31.03.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	200.000	200
Overført overskud eller underskud		(1.183.412)	(1.152)
<b>Egenkapital</b>		<b>(983.412)</b>	<b>(952)</b>
Bankgæld		874.866	911
Anden gæld	6	156.440	112
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.031.306</b>	<b>1.023</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.031.306</b>	<b>1.023</b>
<b>Passiver</b>		<b>47.894</b>	<b>71</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	(1.152.061)	(952.061)
Årets resultat	0	(31.351)	(31.351)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>(1.183.412)</b>	<b>(983.412)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Ledelsen forventer, at selskabets kapital kan reetableres via fremtidig indtjening inden for en kortere årrække. Ledelsen har endvidere forventninger om, at selskabet vil kunne opnå den fornødne likviditet til at finansiere sine aktiviteter i regnskabsåret 2013/14. Der er dog endnu ikke indgået aftaler herom.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	20.000	20
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(102.500)	(71)
	<u>(82.500)</u>	<u>(51)</u>

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	47.427	45
Øvrige finansielle omkostninger	674	2
	<u>48.101</u>	<u>47</u>

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
Kostpris primo	1.404.845
Afgange	(10.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.394.845</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.351.378)
Årets afskrivninger	(20.000)
Tilbageførsel ved afgang	10.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(1.361.378)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>33.467</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	200	1.000,00	200.000
	<u>200</u>		<u>200.000</u>

## Noter

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	0	6
Andre skyldige omkostninger	156.440	106
	<u>156.440</u>	<u>112</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>76.780</u>	<u>160.540</u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebrev nom. 400 t.kr. i driftsmateriel, samt bilbogens pantebrev nom. 250 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftsmateriel udgør 33. t.kr.