

O & K Entreprise ApS
CVR-nr. 26502284

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.08.2014

Dirigent

Navn: Orla Bjerregaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	7
Balance pr. 31.03.2014	8
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

O & K Entreprise ApS
Nr. Stenderupvej 89a
6051 Almind

CVR-nr.: 26502284

Hjemsted: Almind

Regnskabsår: 01.04.2013 - 31.03.2014

Direktion

Orla Bjerregaard, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2013 - 31.03.2014 for O & K Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2013 - 31.03.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.04.2013 - 31.03.2014 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 25.08.2014

Direktion

Orla Bjerregaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i O & K Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O & K Entreprise ApS for regnskabsperioden O & K Entreprise ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 25.08.2014

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 121 t.kr., der af ledelsen betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31.03.2014 tabt hele virksomhedskapitalen, da egenkapitalen fortsat er negativ med 1.304 t.kr.

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

Selskabet forventer at kunne realisere anlægsaktiverne med en merværdi, det er dog ledelsens opfattelse, at det vil være nødvendigt at udvide selskabets kreditfaciliteter for at kunne fortsætte driften. Der er dog endnu ikke indgået aftaler herom, hvorved der er risiko for at selskabet ikke kan betegnes som en going concern.

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.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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

Leasingydelse 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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		44.150	113
Produktionsomkostninger	2	<u>(84.909)</u>	<u>(86)</u>
Bruttoresultat		(40.759)	27
Administrationsomkostninger		<u>(30.514)</u>	<u>(11)</u>
Driftsresultat		(71.273)	16
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(49.278)</u>	<u>(48)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(120.551)	(32)
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>(120.551)</u>	<u>(31)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(120.551)</u>	<u>(31)</u>
		<u>(120.551)</u>	<u>(31)</u>

Balance pr. 31.03.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.861	34
Materielle anlægsaktiver	5	<u>36.861</u>	<u>34</u>
Anlægsaktiver		<u>36.861</u>	<u>34</u>
Andre tilgodehavender		14.461	14
Tilgodehavender		<u>14.461</u>	<u>14</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.461</u>	<u>14</u>
Aktiver		<u><u>51.322</u></u>	<u><u>48</u></u>

Balance pr. 31.03.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	200.000	200
Overført overskud eller underskud		<u>(1.303.963)</u>	<u>(1.183)</u>
Egenkapital		<u>(1.103.963)</u>	<u>(983)</u>
Bankgæld		958.393	875
Anden gæld	7	<u>196.892</u>	<u>156</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.155.285</u>	<u>1.031</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.155.285</u>	<u>1.031</u>
Passiver		<u>51.322</u>	<u>48</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(1.183.412)	(983.412)
Årets resultat	0	(120.551)	(120.551)
Egenkapital ultimo	200.000	(1.303.963)	(1.103.963)

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 selskabets anlægsaktiver kan realiseres med en merværdi, samt at selskabet vil kunne opnå den fornødne likviditet til at finansiere sine aktiviteter i regnskabsåret 2014/15. Der er dog endnu ikke indgået aftaler herom, hvorved der er risiko for at selskabet ikke kan betragtes som en going concern.

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	20.197	20
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>(103)</u>
	<u>20.197</u>	<u>(83)</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>49.278</u>	<u>48</u>
	<u>49.278</u>	<u>48</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	<u>0</u>	<u>(1)</u>
	<u>0</u>	<u>(1)</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.394.845
Tilgange		<u>23.591</u>
Kostpris ultimo		<u>1.418.436</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.361.378)
Årets afskrivninger		<u>(20.197)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.381.575)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>36.861</u>

Noter

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

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

	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
7. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	196.892	156
	196.892	156

	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	0	76.780

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 400 t.kr. i driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftsmateriel udgør 36. t.kr.