

O & K Entreprise ApS
CVR-nr. 26502284

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.06.2015

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 2014/15 | 7 |
| Balance pr. 31.03.2015 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2014/15 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 26502284

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.04.2014 - 31.03.2015

Direktion

Orla Bjerregaard, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2014 - 31.03.2015 for O & K Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2014 - 31.03.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.04.2014 - 31.03.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 29.06.2015

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 regnskabsåret 01.04.2014 – 31.03.2015 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 29.06.2015

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 overskud på 118 t.kr., der af ledelsen betragtes som tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31.03.2015 tabt hele virksomhedskapitalen, da egenkapitalen fortsat er negativ med 986 t.kr.

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

Selskabets 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

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 og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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.

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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

| | <u>Note</u> | <u>2014/15 kr.</u> | <u>2013/14 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 2 | 173.950 | (40) |
| Administrationsomkostninger | | <u>(7.000)</u> | <u>(31)</u> |
| Driftsresultat | | 166.950 | (71) |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(49.435)</u> | <u>(49)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 117.515 | (120) |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>0</u> | <u>(1)</u> |
| Årets resultat | | <u>117.515</u> | <u>(121)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>117.515</u> | <u>(121)</u> |
| | | <u>117.515</u> | <u>(121)</u> |

Balance pr. 31.03.2015

| | <u>Note</u> | <u>2014/15 kr.</u> | <u>2013/14 t.kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.676 | 36 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>18.676</u> | <u>36</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>18.676</u> | <u>36</u> |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 13 |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>13</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>0</u> | <u>13</u> |
| Aktiver | | <u><u>18.676</u></u> | <u><u>49</u></u> |

Balance pr. 31.03.2015

| | <u>Note</u> | <u>2014/15 kr.</u> | <u>2013/14 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 200.000 | 200 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(1.186.449)</u> | <u>(1.304)</u> |
| Egenkapital | | <u>(986.449)</u> | <u>(1.104)</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 886.006 | 958 |
| Anden gæld | 7 | <u>119.119</u> | <u>195</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.005.125</u> | <u>1.153</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.005.125</u> | <u>1.153</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>18.676</u> | <u>49</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | (1.303.964) | (1.103.964) |
| Årets resultat | 0 | 117.515 | 117.515 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | (1.186.449) | (986.449) |

Noter

1. Going concern

Ledelsen forventer, at selskabet kapital kan reetableres via fremtidig indtjening inden for en kortere årsrække. 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 2015/16. Der er dog endnu ikke indgået aftaler herom, hvorved der er risiko for at selskabet ikke kan betragtes som en going concern.

| | 2014/15 | 2013/14 |
|---|-----------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 18.185 | 20 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (39.000) | 0 |
| | (20.815) | 20 |
| | | |
| | | |
| | | |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 49.435 | 49 |
| | 49.435 | 49 |
| | | |
| | | |
| | | |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 1 |
| | 0 | 1 |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 1.418.436 |
| Afgange | (39.000) |
| Kostpris ultimo | 1.379.436 |
| | |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.381.575) |
| Årets afskrivninger | (18.185) |
| Tilbageførsel ved afgange | 39.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.360.760) |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 18.676 |

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 200 | 1.000,00 | 200.000 |
| | 200 | | 200.000 |

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

| | 2014/15 kr. | 2013/14 t.kr. |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|
| 7. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 43.890 | 0 |
| Andre skyldige omkostninger | 75.229 | 195 |
| | 119.119 | 195 |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat driftmateriel udgør 19 t.kr.