

# OK Holding ApS

CVR-nr. 19 57 08 94

## Årsrapport for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 14.08.15

Ove Kristensen  
Dirigent



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International  
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**Viborg**  
Gl. Skivevej 73  
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

OK Holding ApS  
Toftegårdsvej 3  
8800 Viborg  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 19 57 08 94

---

---

**Direktion**

---

Ove Kristensen

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea

---

---

**Dattervirksomhed**

---

Entreprenørfirmaet Ove Kristensen A/S, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15 for OK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27. juni 2015

**Direktionen**

Ove Kristensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i OK Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OK Holding ApS for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 27. juni 2015

## Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.907</b>	<b>-11.073</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.069.684	-532.680
2 Andre finansielle indtægter	5.170.212	5.730.779
3 Andre finansielle omkostninger	-29.071	-10.971
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.064.550</b>	<b>5.176.055</b>
4 Skat af årets resultat	-1.265.009	-1.428.505
<b>Årets resultat</b>	<b>2.799.541</b>	<b>3.747.550</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-673.437	88.476
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	1.000.000
Overført resultat	3.272.978	2.659.074
<b>I alt</b>	<b>2.799.541</b>	<b>3.747.550</b>

<b>AKTIVER</b>		31.03.15	31.03.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.765.320	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.765.320</b>	<b>0</b>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.732.597	2.802.281
	Andre værdipapirer og kapitalandele	28.658.849	26.459.354
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>30.391.446</b>	<b>29.261.635</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>32.156.766</b>	<b>29.261.635</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	806.447	382.841
	Periodeafgrænsningsposter	48.421	55.777
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>854.868</b>	<b>438.618</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>174.336</b>	<b>1.439.767</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.029.204</b>	<b>1.878.385</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>33.185.970</b>	<b>31.140.020</b>

<b>PASSIVER</b>		31.03.15	31.03.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	673.437
	Overført resultat	31.655.584	28.382.606
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	1.000.000
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>32.055.584</b>	<b>30.256.043</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.437	7.500
	Selskabsskat	864.187	876.477
	Anden gæld	230.762	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.130.386</b>	<b>883.977</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.130.386</b>	<b>883.977</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>33.185.970</b>	<b>31.140.020</b>

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af indirekte at drive erhvervsvirksomhed indenfor entreprenørbranchen via datterselskabet Ove Kristensen A/S samt finansielle aktiviteter.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
--	----------------	----------------

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	45.369	3.741
Øvrige finansielle indtægter	5.124.843	5.727.038
I alt	5.170.212	5.730.779

### 3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	29.071	10.971
I alt	29.071	10.971

### 4. Skatter

Årets aktuelle skat	1.265.009	1.428.900
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-395
I alt	1.265.009	1.428.505

	31.03.15	31.03.14
	DKK	DKK

## 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.03.14	2.750.000	2.750.000
Kostpris pr. 31.03.15	2.750.000	2.750.000
Opskrivninger pr. 31.03.14	52.281	884.961
Årets resultat	-1.069.684	-532.680
Udbytte	0	-300.000
Opskrivninger pr. 31.03.15	-1.017.403	52.281
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.15	1.732.597	2.802.281

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Entreprenørfirmaet Ove Kristensen A/S, Viborg	100%

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.13 - 31.03.14</i>				
Saldo pr. 01.04.13	200.000	584.961	25.723.532	1.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	88.476	2.659.074	1.000.000
Saldo pr. 31.03.14	200.000	673.437	28.382.606	1.000.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.14 - 31.03.15</i>				
Saldo pr. 01.04.14	200.000	673.437	28.382.606	1.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-673.437	3.272.978	200.000
Saldo pr. 31.03.15	200.000	0	31.655.584	200.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.