

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Nils Overgaard ApS

Højen 46
4400 Kalundborg

CVR-nr. 10 39 99 04

Årsrapport for 2015/16
30. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19/12 2016


dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015/16	8
Balance 30. september 2016	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Nils Overgaard 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

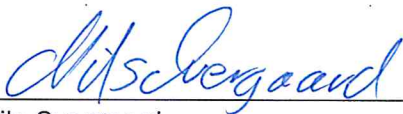
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

For regnskabsåret 2016/17 er det besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 19. december 2016

Direktion:



Nils Overgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nils Overgaard ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Nils Overgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 udarbejdet 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 19. december 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64


Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nils Overgaard ApS
Højen 46
4400 Kalundborg

CVR-nr. 10 39 99 04

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Nils Overgaard

Revisor

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Arbejdernes Landsbank
Bredgade 55
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret bestået i formueadministration.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på tkr. 119, i forhold til et overskud på tkr. 423 sidste år.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og betragtes som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For 2016/17 forventes et resultat på samme niveau som realiseret i 2015/16.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nils Overgaard ApS for regnskabsåret 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt udbytte og kursregulering fra værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Kunst værdiansættes til anskaffelsespris. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Bruttoresultat		-184.715	-93
Andre finansielle indtægter	1	342.489	647
Finansielle omkostninger		2.883	1
Resultat før skat		154.891	553
Skat af årets resultat		35.567	130
Årets resultat		119.324	423
Resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		120.000	400
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		200.000	0
Overført til næste år		-200.676	23
		119.324	423

Balance 30. september

Aktiver

	2016	2015
		tkr.
Kunst	38.000	38
Materielle anlægsaktiver	38.000	38
Anlægsaktiver	38.000	38
Tilgodehavende selskabsskat	107.176	49
Andre tilgodehavender	1.635.429	2.736
Aktiveret udskudt skat	20.488	48
Tilgodehavender	1.763.093	2.833
Værdipapirer	3.225.574	3.728
Likvide beholdninger	1.803.788	664
Omsætningsaktiver	6.792.455	7.225
Aktiver i alt	6.830.455	7.263

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
			tkr.
Anpartskapital		500.000	500
Forslag til udbytte for regnskabsåret		120.000	400
Overført resultat		6.140.245	6.341
Egenkapital	2	<u>6.760.245</u>	<u>7.241</u>
Omkostningskreditorer		15.001	22
Mellemregning med selskabsdeltager		55.209	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>70.210</u>	<u>22</u>
Passiver i alt		<u>6.830.455</u>	<u>7.263</u>

Noter

	2015/16	2014/15
		tkr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	98.010	111
Finansielle indtægter i øvrigt	244.479	536
	342.489	647
	2016	2015
		tkr.
2 Egenkapital		
Anpartskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	500.000	500
Virksomhedskapital 30. september	500.000	500
Ordinært udbytte		
Skyldigt ordinært udbytte 1. oktober	400.000	600
Betalt udbytte i årets løb	-400.000	-600
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	120.000	400
Skyldigt ordinært udbytte 30. september	120.000	400
Ekstraordinært udbytte		
Vedtaget ekstraordinært udbytte i årets løb	200.000	0
Betalt ekstraordinært udbytte i årets løb	-200.000	0
Ekstraordinært udbytte 30. september	0	0
Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	6.340.921	6.318
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	-200.676	23
Overført resultat 30. september	6.140.245	6.341
Egenkapital i alt	6.760.245	7.241