

# ØVRE ApS

Lundtoftevej 233  
2800 Kgs.Lyngby

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/05/2016**

---

**Peter Øvre**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|-------------------------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 12 |
| Balance .....                  | 13 |
| Noter .....                    | 15 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ØVRE ApS  
Lundtoftevej 233  
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr: 19959570  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

GUNDSØ REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Rytterkær 2  
Roskilde  
DK Danmark  
CVR-nr: 76475512  
P-enhed: 1002492114

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2015. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Kgs. Lyngby, den 13/04/2016

## Direktion

Peter Øvre  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ØVRE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ØVRE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, som beskriver kapitaltabet og de tiltag som vil blive iværksat med henblik på at reetablere egenkapitalen.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herringsløse, 13/04/2016

Claus Nielsen  
Reg. Revisor HD (R)  
GUNDSØ REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 76475512

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består hovedsagelig af udførelse af entreprenørvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 12.03.1997

Årets resultat udgør kr. 156.655

Egenkapitalen pr. 31.12.2015 sammensætter sig således:

|                   |          |
|-------------------|----------|
| Anpartskapital    | 150.000  |
| Overført resultat | -380.021 |
| Andre reserver    | 0        |
|                   | -230.021 |

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2015 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

### Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. (af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.



**Bruttofortjeneste/tab**

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

**Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og udstillingsudgifter.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

**Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

**Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Tekniske anlæg og maskiner              | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år  |

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

#### 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|                                               | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|-----------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning .....                          |      | 1.263.975      | 947.019        |
| Produktionsomkostninger .....                 | 1    | -984.231       | -743.977       |
| <b>Bruttoresultat .....</b>                   |      | <b>279.744</b> | <b>203.042</b> |
| Distributionsomkostninger .....               |      | -22.987        | -4.520         |
| Administrationsomkostninger .....             |      | -44.266        | -59.584        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b> |      | <b>212.491</b> | <b>138.938</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....         |      | -3.213         | -1.308         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>       |      | <b>209.278</b> | <b>137.630</b> |
| Skat af årets resultat .....                  | 2    | -52.623        | -40.048        |
| <b>Årets resultat .....</b>                   |      | <b>156.655</b> | <b>97.582</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                |                |
| Overført resultat .....                       |      | 156.655        |                |
| <b>I alt .....</b>                            |      | <b>156.655</b> |                |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|                                                   | Note     | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Produktionsanlæg og maskiner .....                |          | 60.355         | 97.355         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>3</b> | <b>60.355</b>  | <b>97.355</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>60.355</b>  | <b>97.355</b>  |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |          | 100.000        | 50.000         |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>100.000</b> | <b>50.000</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 500            | 0              |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |          | 100.000        | 0              |
| Udsudte skatteaktiver .....                       |          | 14.419         | 33.343         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>114.919</b> | <b>33.343</b>  |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 316.669        | 260.835        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>531.588</b> | <b>344.178</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>591.943</b> | <b>441.533</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|                                                                                      | Note | 2015<br>kr.     | 2014<br>kr.     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. ....                                                         |      | 150.000         | 150.000         |
| Overført resultat .....                                                              |      | -380.021        | -536.676        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                                       |      | <b>-230.021</b> | <b>-386.676</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 16.605          | 10.141          |
| Skyldig selskabsskat .....                                                           |      | 33.699          | 0               |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 112.854         | 111.425         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                                          |      | 658.806         | 706.643         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>821.964</b>  | <b>828.209</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                                                |      | <b>821.964</b>  | <b>828.209</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                                          |      | <b>591.943</b>  | <b>441.533</b>  |

# Noter

## 1. Produktionsomkostninger

### PERSONALEOMKOSTNINGER

|                                       | Adm.omk.<br>kr. | Prod.omk.<br>kr. | I alt<br>kr.   |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| Løn og gager                          | 0               | 478.532          | 478.532        |
| Pensionsbidrag                        | 0               | 24.012           | 24.012         |
| Andre omkostninger til social sikring | 0               | 16.033           | 16.033         |
| <b>I alt</b>                          | <b>0</b>        | <b>518.577</b>   | <b>518.577</b> |

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 291.000.

Selskabet har i regnskabsåret i gennemsnit beskæftiget 2 fuldtidsmedarbejdere.

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.   |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Aktuel skat                        | 33.699        | 0             |
| Ændring af udskudt skat            | 18.924        | 40.048        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0             | 0             |
|                                    | <b>52.623</b> | <b>40.048</b> |

Den udskudte skat andrager kr. -14.419 (2015) og kr. -33.343 (2014).

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                       | <b>Produktionsanlæg og maskiner</b> |
|---------------------------------------|-------------------------------------|
|                                       | <b>kr.</b>                          |
| Kostpris primo                        | 670.812                             |
| Tilgang                               | 0                                   |
| Afgang                                | 0                                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                | <b>670.812</b>                      |
| <br>                                  |                                     |
| Af- og nedskrivning primo             | 573.457                             |
| Årets afskrivning                     | 37.000                              |
| Tilbageførsel ved afgang              | 0                                   |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>     | <b>610.457</b>                      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>   | <b>60.355</b>                       |
| <br>                                  |                                     |
| <b>Afskrivninger fordeles således</b> | <b>Prod.omk</b>                     |
| <br>                                  |                                     |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>       | <b>37.000</b>                       |

### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

#### EGENKAPITAL

Selskabet har tabt sin egenkapital, og der skal i henhold til selskabsloven stilles forslag om reetablering af egenkapitalen. Det forventes, at driften i de kommende år vil blive overskudsgivende, således at egenkapitalen reetableres.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.



## 6. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Peter Øvre  
Lundtoftevej 233  
2800 Kgs. Lyngby

### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør Peter Øvre.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.