

Overlund VVS ApS
Odshøjvej 118, 8800 Viborg

CVR-nr. 26 02 80 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2016.

Pauli Overgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Overlund VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 13. maj 2016

Direktion

Pauli Overgaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Overlund VVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Overlund VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som følge af den driftsmæssige og finansielle situation. Ledelsen bedømmer, at den budgetterede omsætning og indtjening for 2016 kan realiseres, ligesom ledelsen bedømmer, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for det kommende regnskabsår. I overensstemmelse hermed aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til, at selskabet kan forbedre indtjeningen. Forbedret indtjening er en betingelse for værdien af det indregnede skatteaktiv på 208 tkr. i balancen.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at værdien af tilgodehavende hos modervirksomheden, P.O. Kapital ApS, på 346 tkr. er afhængig af forbedret indtjening i Overlund VVS ApS, således beløbet fremadrettet kan nedbringes via udbytteudlodninger fra Overlund VVS ApS til P.O. Kapital ApS.

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.

Viborg, den 13. maj 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Overlund VVS ApS Odshøjvej 118 8800 Viborg
	CVR-nr.: 26 02 80 86
	Stiftet: 30. april 2001
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Pauli Overgaard Sørensen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	P.O. Kapital ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af VVS-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 67.183 kr. mod 12.234 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 329.107 kr.

Den forventede udvikling

Der budgetteres med et positivt resultat for hele 2016.

Der er i overensstemmelse med det budgetterede resultat for 2016 modtaget likviditetstilsagn om en driftskredit for det kommende år fra selskabets bankforbindelse.

Ledelsen forventer, at realisere det foreliggende budget for 2016 og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2016 og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Overlund VVS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter varekøb og med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Indretning af lejede lokaler 3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har indgået finansielle og operationelle leasingkontrakter. Ydelser i forbindelse med alle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Overlund VVS ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	753.418	810.506
2 Personaleomkostninger	-614.997	-726.369
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-9.448</u>	<u>-16.455</u>
Resultat før finansielle poster	128.973	67.682
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	13.020
Andre finansielle indtægter	0	159
Finansielle omkostninger	<u>-40.790</u>	<u>-63.627</u>
Resultat før skat	88.183	17.234
3 Skat af årets resultat	<u>-21.000</u>	<u>-5.000</u>
Årets resultat	<u>67.183</u>	<u>12.234</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	79.107	0
Overføres til overført resultat	0	12.234
Disponeret fra overført resultat	<u>-11.924</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>67.183</u>	<u>12.234</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Indretning lejede lokaler	21.193	5.786
Materielle anlægsaktiver i alt	21.193	5.786
Anlægsaktiver i alt	21.193	5.786
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	215.780	283.700
Varebeholdninger i alt	215.780	283.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.632	89.791
Igangværende arbejder for fremmed regning	97.887	86.923
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	346.305	340.832
5 Udskudte skatteaktiver	208.000	229.000
Periodeafgrænsningsposter	32.120	40.750
Tilgodehavender i alt	790.944	787.296
Likvide beholdninger	14.279	18.329
Omsætningsaktiver i alt	1.021.003	1.089.325
Aktiver i alt	1.042.196	1.095.111

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
6 Overført resultat	0	11.924
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	79.107	0
Egenkapital i alt	<u>329.107</u>	<u>261.924</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	191.741	534.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.555	129.480
Anden gæld	341.793	169.021
Periodeafgrænsningsposter	1.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>713.089</u>	<u>833.187</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>713.089</u>	<u>833.187</u>
Passiver i alt	<u>1.042.196</u>	<u>1.095.111</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Den forventede afvikling		
Der budgetteres med et positivt resultat for hele 2016.		
Der er i overensstemmelse med det budgetterede resultat for 2016 modtaget likviditetstilsagn om en driftskredit for det kommende år fra selskabets bankforbindelse.		
Ledelsen forventer, at realisere det foreliggende budget for 2016 og vurderer derfor, at der er de nødvendige kreditfaciliteter for 2016 og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	541.424	618.897
Pensioner	61.616	74.296
Andre omkostninger til social sikring	9.638	14.897
Personaleomkostninger i øvrigt	2.319	18.279
	<u>614.997</u>	<u>726.369</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	21.000	5.000
	<u>21.000</u>	<u>5.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	34.713
Tilgang	21.193
Afgang	<u>-34.713</u>
Kostpris ultimo	<u>21.193</u>
Afskrivninger primo	28.927
Årets afskrivninger	5.786
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-34.713</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>21.193</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	229.000	234.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-21.000</u>	<u>-5.000</u>
	<u>208.000</u>	<u>229.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	11.924	-310
Overført ifølge resultatdisponering	<u>-11.924</u>	<u>12.234</u>
	<u>0</u>	<u>11.924</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>79.107</u>	<u>0</u>
	<u>79.107</u>	<u>0</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 191 tkr., er der afgivet sikkerhed i indestående på likvide bankkonti, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 14 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 191 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Indretning af lejede lokaler	21 tkr.
Varebeholdninger	216 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	107 tkr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	98 tkr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier på 14 tkr.

Leje- og leasingaftaler

Selskabet har indgået følgende leje- og leasingaftaler:

- Finansiell leasingkontrakt på en varebil med en årlig leasingydelse på 20 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 39 måneder og en samlet restleasingydelse på 90 tkr.

- Lejekontrakt på varebil med en årlig lejeydelse på 30 tkr. Lejekontrakten kan opsiges med en måneds varsel.

- Lejeaftale om husleje med en årlig leje på 72 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P.O. Kapital ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.