

OVERGAARD MURER KLOAK ApS

Oddenvej 169
4583 Sjællands Odde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/05/2017

Carsten Overgaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OVERGAARD MURER KLOAK ApS
 Oddenvej 169
 4583 Sjællands Odde

 e-mailadresse: mail@overgaard-murer-kloak.dk

 CVR-nr: 27161669

 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Damborg Revision og Rådgivning v/ Peter Damborg
 Vinkelvej 4
 4500 Nykøbing Sj
 DK Danmark

 CVR-nr: 15710373

 P-enhed: 1000965028

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 16/05/2017

Direktion

Carsten Ulrich Overgaard
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for at fravælge revision er fortsat opfyldt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Overgaard Murer Kloak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Overgaard Murer Kloak ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet og skattemæssige specifikationer udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Nykøbing Sj., 16/05/2017

Peter Damborg
registreret revisor FSR cand.merc.aud.
Damborg Revision og Rådgivning v/ Peter Damborg
CVR: 15710373

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er murervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et ikke tilfredsstillende underskud på t.kr. 169 mod 200 året før.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke været begivenheder som væsentligt har påvirket selskabet efter regnskabsårets afslutning. Selskabet forventer positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelle bemærkninger

Årsrapporten for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Ændring af regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

Bruttofortjeneste

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reguleret for produktionsomkostninger på uafsluttede projekter målt til forsigtigt opgjort salgsværdi samt reduceret med forudbetalinger.

Bruttofortjeneste er opgjort som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne udgifter.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

Finansielle poster indeholder renter og kursregulering er værdipapirer.

Ekstraordinære poster indeholder indtægter og udgifter, der ikke har ordinær karakter, f.eks. avancer eller tab ved salg af eksempelvis ejendomme, dattervirksomheder eller opstart og afvikling af aktiviteter.

Skat af årets resultat sammensætter sig af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i hensættelse til udskudt skat. Udskudt skat afsættes af alle tidsbestemte afvigelser mellem regnskabsmæssige og skattemæssige poster.

Udskudte skatteaktiver indregnes til den værdi, de forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Balancen

Balancen opstilles i kontoform.

Materielle anlægsaktiver

Aktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede levetid. Anskaffelser under kr. 12.900 er udgiftsført i anskaffelsesåret.

Der benyttes følgende afskrivningsperioder:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger og hjælpematerialer måles til kostpris eller dagsprisen, hvis denne er lavere. Kostprisen beregnes på grundlag af FIFO-metoden (først ind – først ud).

Hvis værdiansættelsen af varebeholdningerne overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne

værdi.

Tilgodehavender

Der foretages en individuel vurdering af debitorernes soliditet, og hensættelser til tab finder sted, hvor dette skønnes påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af a'contofaktureringer.

Gæld

Gæld måles til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.071.309	938.754
Personaleomkostninger	1	-1.207.328	-1.108.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-72.673	-77.261
Resultat af ordinær primær drift		-208.692	-246.546
Øvrige finansielle omkostninger		-8.115	-7.603
Ordinært resultat før skat		-216.807	-254.149
Skat af årets resultat		47.533	54.042
Årets resultat		-169.274	-200.107
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-169.274	-200.107
I alt		-169.274	-200.107

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.688	124.361
Materielle anlægsaktiver i alt		63.688	124.361
Anlægsaktiver i alt		63.688	124.361
Fremstillede varer og handelsvarer		150.991	211.572
Varebeholdninger i alt		150.991	211.572
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		316.756	493.058
Igangværende arbejder for fremmed regning		62.600	0
Udskudte skatteaktiver		129.842	82.309
Andre tilgodehavender		18.146	18.140
Periodeafgrænsningsposter		28.910	35.257
Tilgodehavender i alt		556.254	628.764
Likvide beholdninger		209.008	210.639
Omsætningsaktiver i alt		916.253	1.050.975
Aktiver i alt		979.941	1.175.336

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		124.363	293.637
Egenkapital i alt		249.363	418.637
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.739	86.389
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		640.445	658.392
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.394	11.918
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		730.578	756.699
Gældsforpligtelser i alt		730.578	756.699
Passiver i alt		979.941	1.175.336

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	4	4
Løn og gager	1.042.111	962.653
Pensionsbidrag	124.960	114.851
Andre omkostninger til social sikring	40.257	30.535
	<u>1.207.328</u>	<u>1.108.039</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje og leasing kontrakter. Eventualforpligtelsen i forbindelse hermed udgør ca. t.kr. 400.