

OVERGAARD MURER KLOAK ApS

Oddenvej 169
4583 Sjællands Odde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

27/05/2016

Carsten Overgaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OVERGAARD MURER KLOAK ApS
 Oddenvej 169
 4583 Sjællands Odde

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

 CVR-nr: 27161669

 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 til 31. december 2015.

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 23/05/2016

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 2015 – 31. december 2015 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 revisorer's 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., 23/05/2016

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelle bemærkninger

Årsrapporten for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Selskabet indregner i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 forslag til udbytte som gæld i balancen.

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. 12.800 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 nettorealisationsværdien, 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 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 938.754 | 1.124.349 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.108.039 | -1.124.337 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -77.261 | -74.984 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -246.546 | -74.972 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 84 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -7.603 | -7.127 |
| Ordinært resultat før skat | | -254.149 | -82.015 |
| Skat af årets resultat | | 54.042 | 18.910 |
| Årets resultat | | -200.107 | -63.105 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -200.107 | -63.105 |
| I alt | | -200.107 | -63.105 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 124.361 | 181.252 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 124.361 | 181.252 |
| Anlægsaktiver i alt | | 124.361 | 181.252 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 211.572 | 195.464 |
| Varebeholdninger i alt | | 211.572 | 195.464 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 493.058 | 375.654 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 78.500 |
| Udskudte skatteaktiver | | 82.309 | 28.267 |
| Tilgodehavende skat | | | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 18.140 | 20.981 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 35.257 | 23.823 |
| Tilgodehavender i alt | | 628.764 | 527.225 |
| Likvide beholdninger | | 210.639 | 422.149 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.050.975 | 1.144.838 |
| Aktiver i alt | | 1.175.336 | 1.326.090 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 293.637 | 493.744 |
| Egenkapital i alt | | 418.637 | 618.744 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 86.389 | 93.664 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 658.392 | 602.222 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 11.918 | 11.460 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 756.699 | 707.346 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 756.699 | 707.346 |
| Passiver i alt | | 1.175.336 | 1.326.090 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 | 4 |
| Løn og gager | 962.653 | 985.485 |
| Pensionsbidrag | 114.851 | 112.296 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.535 | 26.556 |
| | <u>1.108.039</u> | <u>1.124.337</u> |

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er murervirksomhed.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje og learing kontrakter. Eventualforpligtelsen i forbindelse hermed udgør ca. t.kr. 500.