

# **OVERGAARD MURER KLOAK ApS**

Oddenvej 169  
4583 Sjællands Odde

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**22/05/2018**

**Carsten Ulrich Overgaard**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	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:    01/01/2017 - 31/12/2017

**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 2017 til 31. december 2017.

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 08/05/2018

## 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 finansielle oplysninger

Til ledelsen i Overgaard Murer Kloak ApS

Vi har opstillet årsrapporten og skattemæssige specifikationer for Overgaard Murer Kloak ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegningen, ledelsesberetningen, 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 årsrapporten og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten 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 årsrapporten og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Nykøbing Sj., 08/05/2018

Peter Damborg , mne15428  
registreret revisor FSR cand.merc.aud.  
Damborg Revision og Rådgivning v/ Peter Damborg  
CVR: 15710373

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er murervirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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.

## Oplysning om anvendt regnskabspraksis

### **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. 13.200 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.969.505</b>	<b>1.071.309</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.477.551	-1.207.328
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-67.944	-72.673
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>424.010</b>	<b>-208.692</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.225	-8.115
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>415.785</b>	<b>-216.807</b>
Skat af årets resultat .....		-92.249	47.533
<b>Årets resultat .....</b>		<b>323.536</b>	<b>-169.274</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		323.536	-169.274
<b>I alt .....</b>		<b>323.536</b>	<b>-169.274</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		149.610	63.688
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>149.610</b>	<b>63.688</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>149.610</b>	<b>63.688</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		202.013	150.991
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>202.013</b>	<b>150.991</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		127.578	316.756
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		87.000	62.600
Udskudte skatteaktiver .....		37.593	129.842
Andre tilgodehavender .....		18.146	18.146
Periodeafgrænsningsposter .....		25.540	28.910
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>295.857</b>	<b>556.254</b>
Likvide beholdninger .....		830.519	209.008
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.328.389</b>	<b>916.253</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.477.999</b>	<b>979.941</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		447.899	124.363
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>572.899</b>	<b>249.363</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		165.092	77.739
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		727.118	640.445
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		12.890	12.394
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>905.100</b>	<b>730.578</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>905.100</b>	<b>730.578</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.477.999</b>	<b>979.941</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	<b>5</b>	<b>4</b>
Løn og gager	1.287.286	1.042.111
Pensionsbidrag	149.118	124.960
Andre omkostninger til social sikring	41.147	40.257
	<u>1.477.551</u>	<u>1.207.328</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje og learing kontrakter. Eventualforpligtelsen i forbindelse hermed udgør ca. t.kr. 300.