

**Overgaard Kalkulation + Projektering ApS
Langhøjvej 1 A, 1. c th.
8381 Tilst**

CVR-nr: 29 78 12 81

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015**

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. marts 2016



Dirigent, Esben Foged Overgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Overgaard Kalkulation + Projektering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 16. marts 2016

Direktion



Esben Foged Overgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Overgaard Kalkulation + Projektering ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Overgaard Kalkulation + Projektering ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra ledelsesdeltager eller andre eksterne kreditgivere og aflægger således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. I den forbindelse gør vi opmærksom på reglerne i selskabsloven §119, der foreskriver at ledelsen, senest 6 måneder efter det er konstateret, at selskabet har tabt mere end halvdelen af den tegnede kapital, skal indkalde til generalforsamling, hvor ledelsen skal redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør trækkes, herunder om selskabets opløsning. Udeladelse heraf kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Risskov, den 16. marts 2016

RevisorHuset
godkendte revisorer a/s
CVR-nr.: 26593093

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gert Andersen'.

Gert Andersen
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Overgaard Kalkulation + Projektering ApS
Langhøjvej 1 A, 1. c th.
8381 Tilst

Telefon: 86 15 53 55
Hjemmeside: www.okop.dk
E-mail: efo@okop.dk

CVR-nr.: 29 78 12 81
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Esben Foged Overgaard

Pengeinstitut

Sparekassen Thy
Store Torv 1
7700 Thisted

Revisor

RevisorHuset
godkendte revisorer a/s
Ravnsøvej 52
8240 Risskov

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Overgaard Kalkulation + Projektering ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Esben Overgaard Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Årsagen til, at afskrivningen foretages over en periode, der overstiger 5 år, er, at der på erhvervelsestidspunktet forventedes en indtjeningsmæssig virkning på mindst 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	3.113.862	2.854.036
3 Personaleomkostninger	-2.514.611	-2.496.636
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-363.059	-449.103
Andre driftsomkostninger	-50.604	0
DRIFTSRESULTAT	185.588	-91.703
Andre finansielle indtægter	0	5.107
Andre finansielle omkostninger	-118.321	-132.254
RESULTAT FØR SKAT	67.267	-218.850
5 Skat af årets resultat	-96.468	56.386
ÅRETS RESULTAT	-29.201	-162.464
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-29.201	-162.464
DISPONERET I ALT	-29.201	-162.464

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
6 Goodwill	1.073.917	1.336.917
Immaterielle anlægsaktiver	1.073.917	1.336.917
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	416.219	252.675
7 Indretning af lejede lokaler	24.286	24.170
Materielle anlægsaktiver	440.505	276.845
Andre tilgodehavender	4.000	0
Finansielle anlægsaktiver	4.000	0
ANLÆGSAKTIVER	1.518.422	1.613.762
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.848	286.981
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	120.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	42.605	33.605
Andre tilgodehavender	130.465	129.592
Udskudt skatteaktiv	30.571	127.039
Periodeafgrænsningsposter	26.215	17.913
Tilgodehavender	446.704	715.130
OMSÆTNINGSAKTIVER	446.704	715.130
AKTIVER	1.965.126	2.328.892

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-390.170	-360.969
8 EGENKAPITAL	-265.170	-235.969
Kreditinstitutter	308.174	254.310
9 Langfristede gældsforpligtelser	308.174	254.310
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	124.000	400.000
Kreditinstitutter	420.768	559.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.930	128.439
Anden gæld	734.662	719.550
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	454.762	503.128
Kortfristede gældsforpligtelser	1.922.122	2.310.551
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.230.296	2.564.861
PASSIVER	1.965.126	2.328.892
10 Eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ledelsesdeltager, bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske.		
2 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive el-teknisk konsulentvirksomhed, herunder projektering og beregning.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.168.226	2.155.076
Pensioner	286.617	281.975
Andre omkostninger til social sikring	59.768	59.585
Personaleomkostninger i alt	<u><u>2.514.611</u></u>	<u><u>2.496.636</u></u>
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	263.000	263.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.681	176.040
Indretning af lejede lokaler	9.378	10.063
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u><u>363.059</u></u>	<u><u>449.103</u></u>
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	96.468	-56.386
Skat af årets resultat i alt	<u><u>96.468</u></u>	<u><u>-56.386</u></u>

NOTER

		Goodwill
6 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		2.630.000
Kostpris 31. december 2015		2.630.000
Af-/nedskrivninger, primo		-1.293.083
Årets af-/nedskrivninger		-263.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-1.556.083
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.073.917
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
7 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.004.643	243.901
Tilgang i årets løb	424.735	9.496
Afgang i årets løb	-351.000	0
Kostpris 31. december 2015	1.078.378	253.397
Af-/nedskrivninger, primo	-751.968	-219.731
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	180.490	0
Årets af-/nedskrivninger	-90.681	-9.380
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-662.159	-229.111
Materielle anlægsaktiver i alt	416.219	24.286

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
8 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-360.969	-29.201	-390.170
	<u>-235.969</u>	<u>-29.201</u>	<u>-265.170</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	654.310	432.174	124.000	0
	<u>654.310</u>	<u>432.174</u>	<u>124.000</u>	<u>0</u>

10 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Esben Overgaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået lejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på 6 måneder, forpligtelsen udgør kr. 77.500.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.