

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

**CVR-nr: 29 78 12 81**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2017**

**(11. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. marts 2018

---

Dirigent, Esben Foged Overgaard



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 20. marts 2018

### **Direktion**

Esben Foged Overgaard



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### 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 2017. 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.

### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 20. marts 2018

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

Gert Andersen  
registreret revisor  
mne15942

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

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

Telefon: 86 15 53 55  
Hjemmeside: [www.okop.dk](http://www.okop.dk)  
E-mail: [efo@okop.dk](mailto:efo@okop.dk)

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

**Direktion**

Esben Foged Overgaard

**Revisor**

RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
Ravnsøvej 52  
8240 Risskov

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive el-teknisk konsulentvirksomhed, herunder projektering og beregning.

### **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.



RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.620.950</b>	<b>3.323.794</b>
2 Personaleomkostninger	-3.122.664	-2.769.595
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-371.697	-387.580
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>126.589</b>	<b>166.619</b>
Andre finansielle indtægter	-415	415
Andre finansielle omkostninger	-89.572	-107.835
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>36.602</b>	<b>59.199</b>
3 Skat af årets resultat	-13.412	-15.797
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>23.190</b>	<b>43.402</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	23.190	43.402
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>23.190</b>	<b>43.402</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
 AKTIVER

	2017	2016
Goodwill	547.917	810.917
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>547.917</b>	<b>810.917</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	356.695	456.337
Indretning af lejede lokaler	5.854	14.906
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>362.549</b>	<b>471.243</b>
Deposita	107.592	107.592
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>107.592</b>	<b>107.592</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.018.058</b>	<b>1.389.752</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	749.563	543.665
Igangværende arbejder for fremmed regning	92.750	92.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	59.036	51.855
Andre tilgodehavender	22.879	22.879
Udskudt skatteaktiv	1.362	14.774
Periodeafgrænsningsposter	32.980	61.008
<b>Tilgodehavender</b>	<b>958.570</b>	<b>786.931</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>958.570</b>	<b>786.931</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.976.628</b>	<b>2.176.683</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
 PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-323.578	-346.768
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>-198.578</b>	<b>-221.768</b>
Kreditinstitutter	162.248	212.800
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>162.248</b>	<b>212.800</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	51.000	49.000
Kreditinstitutter	439.588	839.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.259	143.434
Anden gæld	942.040	807.279
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	413.071	346.698
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.012.958</b>	<b>2.185.651</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.175.206</b>	<b>2.398.451</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.976.628</b>	<b>2.176.683</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016		
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>				
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.				
<b>2 Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget	6	5		
Lønninger	2.676.826	2.405.781		
Pensioner	383.328	304.133		
Andre omkostninger til social sikring	62.510	59.681		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.122.664</b>	<b>2.769.595</b>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Regulering af udskudt skat	13.412	15.797		
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>13.412</b>	<b>15.797</b>		
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo	
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000	
Overført resultat	-346.768	23.190	-323.578	
	<b>-221.768</b>	<b>23.190</b>	<b>-198.578</b>	
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	261.800	213.248	51.000	0
	<b>261.800</b>	<b>213.248</b>	<b>51.000</b>	<b>0</b>

NOTER

	2017	2016
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
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.		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Overgaard Kalkulation + Projektering ApS for 2017 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, 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.

### **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.

### **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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

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

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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 eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **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.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Esben Foged Overgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-069587297146

IP: 85.184.161.127

2018-03-20 09:18:14Z

NEM ID 

## Gert Andersen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:26593093-RID:1063612379518

IP: 193.200.225.35

2018-03-20 09:54:00Z

NEM ID 

## Esben Foged Overgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-069587297146

IP: 85.184.161.127

2018-03-20 09:57:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CALTF-P3VTK-FYNQ7-GOU43-Q40QG-2IN5H

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>