



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A  
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93  
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00  
Fax 86 69 43 18

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS

Silkeborgvej 6  
8800 Viborg

CVR nr. 30493109

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

**Dirigent**

Lars Overgaard Christensen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**  
Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS  
Silkeborgvej 6  
8800 Viborg

**CVR-nr.:**  
30493109

**Stiftelsesdato:**  
30.03.07

**Hjemsted:**  
Viborg Kommune

**Regnskabsår:**  
1. juli - 30. juni

**Direktion:**  
Lars Overgaard

**Revisor:**  
Revisorerne i Skals ApS  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k2321

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. november 2016

**Direktion:**

Lars Overgaard

Det indstilles på den ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen og direktionen anser bestingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Viborg, den 30. november 2016

**Dirigent:**

Lars Overgaard Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 16. november 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er køb, salg samt udlejning af ejendomme.

## Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

Resultat i kr.	47.686
Egenkapital i kr.	233.767

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning består af huslejeindtægter samt tab/avance ved salg af ejendomme.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Finansielle indtægter og -omkostninger**

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder består af andel i interessentskab svarende til kapitalkonto tilhørende Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS i interessentskabet. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af interessentskabets resultat.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

### Passiver

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	122.360	0
Bruttotab	0	-7.101
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-15.788	-15.553
Andre finansielle indtægter	89	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-3.533	-2.658
Andre finansielle omkostninger	-41.642	-17.514
<b>Resultat før skat</b>	<b>61.486</b>	<b>-42.826</b>
1. Skat af årets resultat	-13.800	33.800
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>47.686</b>	<b>-9.026</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	47.686	-9.026
<b>Disponeret i alt</b>	<b>47.686</b>	<b>-9.026</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	574.730	536.349
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>574.730</b>	<b>536.349</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>574.730</b>	<b>536.349</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varebeholdninger	0	1.516.643
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.516.643</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Udskudt skatteaktiv	20.000	33.800
Andre tilgodehavender	224.293	300.764
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>244.293</b>	<b>334.564</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	118.961	50
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>118.961</b>	<b>50</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>363.254</b>	<b>1.851.257</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>937.984</b>	<b>2.387.606</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	108.767	61.082
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>233.767</b>	<b>186.082</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	145.774	992.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.507	734.742
Gæld til tilknyttede virksomheder	118.439	68.020
Anden gæld	433.497	406.712
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>704.217</b>	<b>2.201.524</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>704.217</b>	<b>2.201.524</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>937.984</b>	<b>2.387.606</b>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-13.800	33.800
	<b>-13.800</b>	<b>33.800</b>

### 2. Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder:

	2016	2015
<b>Værdireguleringer:</b>		
Værdireguleringer, primo	536.349	498.936
Andel af årets resultat	-15.788	-15.553
Op-/nedskrivning af tilgodehavende hos associeret virksomhed	54.169	52.966
	<b>574.730</b>	<b>536.349</b>
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>574.730</b>	<b>536.349</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>574.730</b>	<b>536.349</b>

#### Munk & Overgård I/S

Ejerandel	50%	50%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Resultat	-31.576	-31.107
Egenkapital	1.128.641	1.050.787

### 3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo, primo	125.000	61.081	186.081
Overført resultat	0	47.686	47.686
	<b>125.000</b>	<b>108.767</b>	<b>233.767</b>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Andelskassen og Lars Overgaard Tagdækning ApS.

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 10 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet indgår i Ejendomsselskabet Munk og Overgaard I/S, hvor der er solidarisk hæftelse.