



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | www.reviskals.dk

ÅRSRAPPORT 2016/17

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 22. november 2017

Dirigent

Lars Overgaard Christensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2017 | 10 |
| Noter | 12 |

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 Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2321

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. november 2017

Direktion:

Lars Overgaard

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Viborg, den 22. november 2017

Dirigent:

Lars Overgaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 22. november 2017

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er køb, salg samt udlejning af ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

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.

Skatter

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 poster direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Moderselskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningsforholdet. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

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 måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 2016 - 30. juni 2017

| Note | 2017 | 2016 |
|---|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 0 | 122.360 |
| Bruttotab | -20.821 | 0 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -12.181 | -15.788 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 89 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | -5.073 | -3.533 |
| Andre finansielle omkostninger | -20.034 | -41.642 |
| Resultat før skat | -58.109 | 61.486 |
| 1. Skat af årets resultat | 2.800 | -13.800 |
| ÅRETS RESULTAT | -55.309 | 47.686 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -55.309 | 47.686 |
| Disponeret i alt | -55.309 | 47.686 |

Balance pr. 30. juni 2017

| Note | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 170.820 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 170.820 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 580.604 | 574.730 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 580.604 | 574.730 |
| Anlægsaktiver i alt | 751.424 | 574.730 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Udskudt skatteaktiv | 22.800 | 20.000 |
| Andre tilgodehavender | 64 | 224.293 |
| 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 24.267 |
| Tilgodehavender i alt | 22.864 | 268.560 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 1.778 | 118.961 |
| Likvide beholdninger i alt | 1.778 | 118.961 |
| Omsætningsaktiver i alt | 24.642 | 387.521 |
| AKTIVER I ALT | 776.066 | 962.251 |

Balance pr. 30. juni 2017

| Note | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 53.459 | 108.767 |
| Egenkapital i alt | 178.459 | 233.767 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 0 | 145.774 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 129 | 6.507 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 137.367 | 118.439 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 460.111 | 457.764 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 597.607 | 728.484 |
| Gældsforpligtelser i alt | 597.607 | 728.484 |
| PASSIVER I ALT | 776.066 | 962.251 |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 2.800 | -13.800 |
| | <u>2.800</u> | <u>-13.800</u> |

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anpartshaverlånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 10,20 %. Lånet vil blive afviklet i løbet af det kommende regnskabsår.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Den Jyske Sparekasse og Lars Overgaard Tagdækning ApS

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed 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 2017 61 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.