



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 Munk og Overgård I/S

Villumhøj 53
8831 Løgstrup

CVR nr. 31272475

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:
Ejendomsselskabet Munk og Overgård I/S
Villumhøj 53
8831 Løgstrup

CVR-nr.:
31272475

Stiftelsesdato:
10.05.07

Hjemsted:
Viborg Kommune

Regnskabsår:
1. juli - 30. juni

Direktion:
Erik Munk
Lars Overgaard

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0764

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ejendomsselskabet Munk og Overgård I/S.

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.

Løgstrup, den 17. oktober 2016

Direktion:

Erik Munk

Lars Overgaard

Det indstilles på den ordinære generalforsamling, at der ikke skal udføres review af årsregnskabet for 2016/17. Ledelsen og direktionen anser bestingelserne for at undlade review for opfyldt.

Løgstrup, den 30. november 2016

Dirigent:

Erik Munk

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til ejerne i Ejendomsselskabet Munk og Overgård I/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Ejendomsselskabet Munk og Overgård I/S for regnskabsåret 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af Ejendomsselskabet Munk og Overgård I/S aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skals, den 17. oktober 2016

Revisorerne i Skals ApS

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investering i- og udlejning af fast ejendom.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2015/16 udviser et underskud på kr. 31.576, hvilket er utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 1.128.641.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger vedrørende grunden.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Materielle anlægsaktiver består af en grund.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatoppgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttotab	-27.615	-23.618
Andre finansielle omkostninger	-3.961	-7.489
Resultat før skat	-31.576	-31.107
ÅRETS RESULTAT	-31.576	-31.107
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-31.576	-31.107
Disponeret i alt	-31.576	-31.107

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>1.150.257</u>	<u>1.150.257</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.150.257</u>	<u>1.150.257</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.150.257</u>	<u>1.150.257</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>270</u>	<u>36</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>270</u>	<u>36</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>270</u>	<u>36</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.150.527</u>	<u>1.150.293</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
1. Kapitalkonto Ejds. Munk, Viborg ApS	553.911	514.438
2. Kapitalkonto Ejds. Lars Overgaard ApS	574.730	536.349
Egenkapital i alt	1.128.641	1.050.787
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	82.206
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.886	7.300
Anden gæld	10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.886	99.506
Gældsforpligtelser i alt	21.886	99.506
PASSIVER I ALT	1.150.527	1.150.293

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016	2015
1. Kapitalkonto Ejds. Munk, Viborg ApS		
Egenkapital, primo	514.438	477.328
Andel i årets resultat	-15.788	-15.554
Mellemregning, ejendomsselskabet Munk, Viborg ApS	55.261	52.664
	<u>553.911</u>	<u>514.438</u>
2. Kapitalkonto Ejds. Lars Overgaard ApS		
Egenkapital, primo	536.349	498.936
Andel i årets resultat	-15.789	-15.553
Mellemregning, ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS	54.170	52.966
	<u>574.730</u>	<u>536.349</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgælden er sikret ved pant i grunden Mariendalsvej 32.		
Bogført værdi af grund	-	1.150.257