

# Overgange ApS

Fuglsangvej 10A, 8220 Brabrand  
CVR-nr. 33 78 17 33

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.01.16

Kim Nygaard  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Noter	12

---

---

**Selskabet**

---

Overgange ApS  
Fuglsangvej 10A  
8220 Brabrand  
Hjemsted: Brabrand  
CVR-nr.: 33 78 17 33

---

**Direktion**

---

Kim Nygaard

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Overgange ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Brabrand, den 25. januar 2016

**Direktionen**

Kim Nygaard

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Overgange ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Overgange ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. januar 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Damsgaard Jensen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i psykologisk rådgivning herunder bistå ved udvikling af humane, psykologiske og kreative processer.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 14.999 mod DKK 105 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 70.065.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>585.970</b>	<b>565.515</b>
1	Personaleomkostninger	-563.818	-573.518
	Andre finansielle indtægter	1.089	11.483
	Andre finansielle omkostninger	-242	-375
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>847</b>	<b>11.108</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>22.999</b>	<b>3.105</b>
2	Skat af årets resultat	-8.000	-3.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>14.999</b>	<b>105</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Overført resultat	14.999	105
	<b>I alt</b>	<b>14.999</b>	<b>105</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.684	9.100
Udskudt skatteaktiv		6.000	14.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.000
Andre tilgodehavender		2.000	2.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>31.684</b>	<b>27.100</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>116.301</b>	<b>93.513</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>147.985</b>	<b>120.613</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>147.985</b>	<b>120.613</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-9.935	-24.934
<sup>3</sup> <b>Egenkapital i alt</b>		<b>70.065</b>	<b>55.066</b>
Anden gæld		77.920	65.547
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>77.920</b>	<b>65.547</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>77.920</b>	<b>65.547</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>147.985</b>	<b>120.613</b>



## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	448.194	432.099
Andre omkostninger til social sikring	1.991	2.844
Personalemkostninger i øvrigt	113.633	138.575
I alt	563.818	573.518

### 2. Skatter

Årets udskudte skat	8.000	3.000
I alt	8.000	3.000

### 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

Saldo pr. 01.01.14	80.000	-25.039
Forslag til resultatdisponering	0	105
Saldo pr. 31.12.14	80.000	-24.934

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	80.000	-24.934
Forslag til resultatdisponering	0	14.999
Saldo pr. 31.12.15	80.000	-9.935

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.