

Registrerede revisorer

Bente Bille  
Anders Frimann

---

Jens Daniel Hansen  
Line Ryberg Larsen  
Susanne Nielsen  
Katja Jakobsen

*Ove Oddermose's Eftf. ApS  
Frederiksensvej 13  
4780 Stege*

*CVR-nr: 34 20 55 31*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24 /9 2018



---

Dirigent  
Morten Machholdt Høyer  
Hovgårdsvej 3  
4780 Stege

Storegade 1  
4780 Stege, Møn  
Tlf.: 55 81 54 60  
mail@revivision.dk  
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed  
Medlem af FSR – danske revisorer

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

### **Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Specifikationer.....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Ove Oddermose's Eftf. ApS Frederiksensvej 13 4780 Stege
	Telefon: 40 11 41 94
	E-mail: kontakt@mortenhoyer.dk
	CVR-nr.: 34 20 55 31
	Stiftet: 6. januar 2012
	Hjemsted: 390 - Vordingborg
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
<b>Direktion</b>	Morten Machholdt Høyer Hovgårdsvej 3 4780 Stege
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank A/S Storegade 29 4780 Stege
<b>Revisor</b>	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Ove Oddermose's Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 24. september 2018

### Direktion



Morten Machholdt Høyer

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Ove Oddermose's Eftf. ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ove Oddermose's Eftf. ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

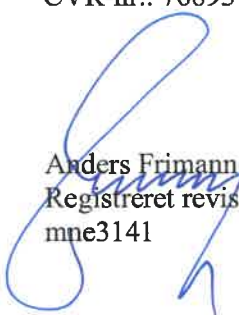
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Stege, den 24. september 2018

ReviVision  
Godkendt Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 76893713

  
Anders Frimann  
Registreret revisor  
mne3141

## REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Ove Oddermose's Eftf. ApS for 2017/18 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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **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.

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse, autodrift, værksted og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

#### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger m.v.

## REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0
Biler	5-9 år	19.448

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **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.

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 nettorealisationseværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 TIL 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.431.024</b>	<b>1.464</b>
Distributionsomkostninger .....	14.224-	19-
Administrationsomkostninger.....	829.719-	907-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>587.081</b>	<b>538</b>
Andre finansielle indtægter.....	117	0
Andre finansielle omkostninger.....	38.211-	43-
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>548.987</b>	<b>495</b>
3 Skat af årets resultat.....	123.000-	138-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>425.987</b>	<b>357</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	425.000	350
Overført resultat.....	987	7
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>425.987</b>	<b>357</b>

BALANCE PR. 30. JUNI  
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	620.967	518
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>620.967</b>	<b>518</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	15
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>15</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>620.967</b>	<b>533</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	105.638	99
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>105.638</b>	<b>99</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	970.423	1.021
Igangværende arbejde.....	287.175	154
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.257.598</b>	<b>1.175</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>529.444</b>	<b>611</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.892.680</b>	<b>1.885</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.513.647</b>	<b>2.418</b>

BALANCE PR. 30. JUNI  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Selskabskapital .....	80.000	80
Overført resultat.....	263.944	263
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	425.000	350
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>768.944</b>	<b>693</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	8.770	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>8.770</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter.....	248.198	208
Selskabsskat.....	102.718	105
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>350.916</b>	<b>313</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	155.300	143
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	186.180	251
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	120.230	12
Anden gæld.....	706.660	749
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	216.647	257
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.385.017</b>	<b>1.412</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.735.933</b>	<b>1.725</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.513.647</b>	<b>2.418</b>
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## SPECIFIKATIONER

	2018	2017 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at drive tømrer og snedkervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.		
<b>2 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal beskæftigede i gennemsnit.....	8	9
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	102.718	105
Regulering af eventuel skatter .....	20.282	33
	<b>123.000</b>	<b>138</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat.....	262.957	0	987	263.944
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	350.000	350.000-	425.000	425.000
	<b>692.957</b>	<b>350.000-</b>	<b>425.987</b>	<b>768.944</b>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	403.498	155.300	0
Selskabsskat.....	102.718	0	0
	<b>506.216</b>	<b>155.300</b>	<b>0</b>

Der er ingen gældsforpligtelser efter 5 år, kr. 0.

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 30.06.2018.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

A/S Møns Bank har følgende sikkerheder:

Pant kr. 500.000 i diverse biler

Løsøre pant kr. 425.000 med pant i driftsmateriel, inventar og goodwill.