

Registrerede revisorer

Bente Bille  
Anders Frimann

---

Jens Daniel Hansen  
Line Ryberg Larsen  
Susanne Nielsen

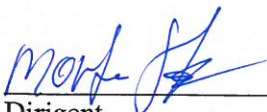
*Ove Oddermose's Eftf. ApS  
Frederiksensvej 13  
4780 Stege*

*CVR-nr: 34 20 55 31*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/11 2016



Dirigent  
Morten Machholdt Høyer  
Hovgårdsvej 3  
4780 Stege

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

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

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

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
--	---

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

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>	A/S Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
<b>Revisor</b>	ReviVision Registrerede revisorer Storegade 1 4780 Stege
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 9/11 2016

**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 2015 - 30. juni 2016 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 9/11 2016

ReviVision

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 76893713

  
Anders Frimann  
Registreret revisor

## REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Ove Oddermose's Eftf. ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2016 på tkr. 51 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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**

#### **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 og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

#### **Distributionsomkostninger**

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

## REGNSKABSPRAKSIS

### **Administrationsomkostninger**

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

### **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 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>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år
Bil	9 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat er beregnet med 22%.

### **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 2015 TIL 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>964.232</b>	<b>953</b>
Distributionsomkostninger .....	9.777-	21-
Administrationsomkostninger.....	945.019-	831-
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>9.436</b>	<b>101</b>
Andre finansielle indtægter.....	13	0
Andre finansielle omkostninger.....	27.397-	26-
	<hr/>	<hr/>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>17.948-</b>	<b>75</b>
1 Skat af årets resultat.....	23.764	19-
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>5.816</b>	<b>56</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	50
Overført resultat.....	44.784-	6
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>5.816</b>	<b>56</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Goodwill .....	32.500	97
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>32.500</b>	<b>97</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	247.670	318
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>247.670</b>	<b>318</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>280.170</b>	<b>415</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	83.070	88
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>83.070</b>	<b>88</b>
Debitorer .....	992.005	1.094
Igangværende arbejde .....	170.952	166
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.162.957</b>	<b>1.260</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>316.819</b>	<b>144</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.562.846</b>	<b>1.492</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.843.016</b>	<b>1.907</b>

BALANCE PR. 30. JUNI  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Selskabskapital .....	80.000	80
Overført resultat.....	306.324	350
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>386.324</b>	<b>430</b>
Kreditinstitutter.....	58.174	98
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>58.174</b>	<b>98</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	46.800	47
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	348.476	279
Selskabsskat.....	5.064	21
Anden gæld.....	711.320	671
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	286.858	361
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.398.518</b>	<b>1.379</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.456.692</b>	<b>1.477</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.843.016</b>	<b>1.907</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## SPECIFIKATIONER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	5.064	21
Regulering af eventual skatter .....	28.828-	2-
	<b>23.764-</b>	<b>19</b>
	<b>23.764-</b>	<b>19</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	300.508	5.816	306.324
	<b>380.508</b>	<b>5.816</b>	<b>386.324</b>
	<b>380.508</b>	<b>5.816</b>	<b>386.324</b>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	104.974	46.800	0
	<b>104.974</b>	<b>46.800</b>	<b>0</b>
	<b>104.974</b>	<b>46.800</b>	<b>0</b>

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

#### 4 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 30.06.2016.

#### 5 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.