

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 2022 - 30. juni 2023*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/12 2023



Dirigent
Morten Machholdt Høyer
Bogø Hovedgade 28
4793 Bogø By

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	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Specifikationer.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

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

Direktion

Morten Machholdt Høyer
Bogø Hovedgade 28
4793 Bogø By

Pengeinstitut

Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 11. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

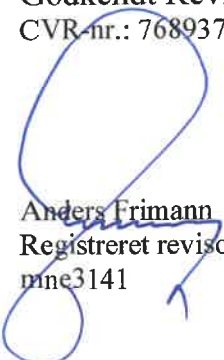
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 11. december 2023

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713


Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141

REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ove Oddermose's Eftf. ApS for 2022/23 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

Årsregnskabet 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

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.

REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 deklareres.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

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.

REGNSKABSPRAKSIS

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	39.448
Indretning af lejede lokaler,	5 år	0

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 nominal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 2022 TIL 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.850.096	2.321
Distributionsomkostninger	51.909-	26-
Administrationsomkostninger.....	1.190.302-	909-
DRIFTSRESULTAT	607.885	1.386
Andre finansielle indtægter.....	696	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.811	6
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	34.627-	0
Andre finansielle omkostninger.....	49.888-	27-
RESULTAT FØR SKAT	527.877	1.365
Skat af årets resultat.....	114.781-	304-
ÅRETS RESULTAT	413.096	1.061
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	413.000	1.060
Overført resultat.....	96	1
DISPONERET I ALT	413.096	1.061

BALANCE PR. 30. JUNI
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	719.041	250
Indretning lejede lokaler	69.744	54
Materielle anlægsaktiver	788.785	304
ANLÆGSAKTIVER	788.785	304
Råvarer og hjælpematerialer	117.195	109
Varebeholdninger	117.195	109
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	954.226	1.046
Igangværende arbejde	744.126	1.366
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	200
Udskudt skatteaktiv	1.594	14
Periodeafgrænsningsposter	105.275	102
Tilgodehavender	1.805.221	2.728
Likvide beholdninger	396.239	399
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.318.655	3.236
AKTIVER	3.107.440	3.540

BALANCE PR. 30. JUNI
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat.....	266.625	267
Forslag til udbytte for regnskabsåret	413.000	1.060
EGENKAPITAL.....	759.625	1.407
Kreditinstitutter.....	218.884	99
Selskabsskat.....	102.388	314
3 Langfristede gældsforpligtelser	321.272	413
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	102.000	77
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	380.674	666
Gæld til tilknyttede virksomheder	373.938	0
Anden gæld.....	1.139.852	945
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	30.079	32
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.026.543	1.720
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.347.815	2.133
PASSIVER.....	3.107.440	3.540
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Selskabskapital primo	80.000	80
Selskabskapital ultimo	80.000	80
Overført resultat, primo	266.529	266
Årets resultat	96	1
Overført resultat ultimo	266.625	267
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.060.000	450
Foreslået udbytte.....	413.000	1.060
Udloddet udbytte	1.060.000-	450-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	413.000	1.060
EGENKAPITAL	759.625	1.407

SPECIFIKATIONER

	2022/23	2021/22 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet Selskabet udfører tømmerarbejde, som udskiftning af tag, vinduer og døre og til- og ombygning for private kunder.		
2 Antal personer beskæftiget Antal beskæftigede i gennemsnit.....	9	9
3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel
Kreditinstitutter.....	320.884	102.000
Selskabsskat.....	102.388	0
	423.272	102.000
		Restgæld efter 5 år
		0

Der er ingen gældsforpligtelser efter 5 år.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er leaset en skurvogn, hvor der resterer en eventualforpligtelse på 6 ydelser af kr. 1.544 ekskl. moms, i alt kr. 9.264 pr. 30.06.2023.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

A/S Møns Bank har følgende sikkerheder:
Pant kr. 500.000 i diverse biler

Der er stillet en arbejdsgaranti på kr. 78.088 pr. 30.06.2023 vedr. Højledsvej 5, 4780 Stege.