

Overgaard & Lindeberg ApS

Skovgårdsvej 23
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/04/2017

Gitte Kappel Overgaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Overgaard & Lindeberg ApS
Skovgårdsvej 23
3460 Birkerød

CVR-nr: 34878382
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Registreret revisor Dupont
Hovedgaden 8, 1 A
3460 Birkerød
DK Danmark

CVR-nr: 26563976
P-enhed: 1009056722

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2016 for Overgaard & Lindeberg ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 21/03/2017

Direktion

Pernille Christina Lindeberg

Gitte Kappel Overgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Overgaard & Lindeberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Overgaard & Lindeberg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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.

Birkerød, 21/03/2017

Pernille Dupont
Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
Registreret revisor Dupont
CVR: 26563976

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er uden aktivitet efter frasalg af ejendomsmæglervirksomhed i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillend som følge af salg af ejendomsmæglervirksomheden.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Det er ledelsens forventning at selskabet vil blive likvideret i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. Moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at tage i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 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 afskrivninger.

Værdipapirer

Værdipapirer består i aktier i unoteret aktieselskab, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere

værdi.

Tilgodehavender

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

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode for midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		5.116.829	3.195.148
Personaleomkostninger	1	-2.751.374	-2.845.666
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-30.303
Resultat af ordinær primær drift		2.365.455	319.179
Andre finansielle indtægter		0	489
Øvrige finansielle omkostninger		-5.156	-859
Ordinært resultat før skat		2.360.299	318.809
Skat af årets resultat		-519.665	-86.663
Årets resultat		1.840.634	232.146
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.600.000	200.000
Overført resultat		240.634	32.146
I alt		1.840.634	232.146
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	2		

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	20.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	8.750
Materielle anlægsaktiver i alt		0	8.750
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	42.135
Deposita		0	142.685
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	184.820
Anlægsaktiver i alt		0	213.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	41.250
Tilgodehavende skat		2.316	0
Andre tilgodehavender		48.612	0
Periodeafgrænsningsposter		0	20.146
Tilgodehavender i alt		50.928	61.396
Likvide beholdninger		2.068.223	952.829
Omsætningsaktiver i alt		2.119.151	1.014.225
Aktiver i alt		2.119.151	1.227.795

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		364.875	124.241
Forslag til udbytte		1.600.000	200.000
Egenkapital i alt		2.044.875	404.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.269	270.823
Skyldig selskabsskat		0	62.663
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.007	490.068
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		74.276	823.554
Gældsforpligtelser i alt		74.276	823.554
Passiver i alt		2.119.151	1.227.795

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	2.698.183	2.800.326
Andre omkostninger til social sikring	53.191	45.340
	<u>2.751.374</u>	<u>2.845.666</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5,2</u>	<u>7,1</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Avance ved salg af ejendomsmæglervirksomhed 2.653 tkr. er indregnet i bruttoresultat