

OVERGAARD & DYRMAN ApS

Vang Mark 16
9380 Vestbjerg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/12/2016

Christian Dyrman
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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OVERGAARD & DYRMAN ApS Vang Mark 16 9380 Vestbjerg Telefonnummer: 22426551 CVR-nr: 35247882 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Vendsyssel Sparekasse ApS
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4, 1 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 52886252 P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Overgaard & Dyrman ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fritagelse fra revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 01/12/2016

Direktion

Christian Dyrman Hansen

Jasper Overgaard Schlichting

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Overgaard & Dyrman ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Overgaard & Dyrman ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende 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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principperne 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.

Roskilde, 01/12/2016

Iben Green Madsen
Registreret Revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR: 52886252

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Overgaard & Dyrman ApS' formål er at drive designvirksomhed samt handel og produktion af møbler og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 57.889, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. -178.695.

Selskabets ledelse anser årets resultat for at være tilfredsstillende og som forventet, set i lyset af, at selskabet er i en opstartsfase. Selskabet forventer en positiv udvikling i indtjening og resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Poster nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en nettopost benævnt bruttofortjeneste. Udeladelse er nødvendiggjort af hensyn til selskabets økonomiske interesser.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapværdi, er fastlagt således:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter ejendom, indretning af lejede lokaler og driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger for kommende regnskabsår.

Selskabsskat

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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser og anden gæld indregnes med den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		900.063	-22.565
Personaleomkostninger	1	-902.490	-111.435
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.771	-7.958
Resultat af ordinær primær drift		-33.198	-141.958
Andre finansielle indtægter		1.806	1.025
Øvrige finansielle omkostninger		-42.759	-9.559
Ordinært resultat før skat		-74.151	-150.492
Skat af årets resultat		16.262	30.395
Årets resultat		-57.889	-120.097
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-57.889	-120.097
I alt		-57.889	-120.097

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.387	15.917
Indretning af lejede lokaler		79.959	0
Materielle anlægsaktiver i alt		146.346	15.917
Anlægsaktiver i alt		146.346	15.917
Råvarer og hjælpematerialer		621.884	157.674
Varebeholdninger i alt		621.884	157.674
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		388.601	265.281
Udskudte skatteaktiver		72.757	56.495
Andre tilgodehavender		137.270	46.017
Tilgodehavender i alt		598.628	367.793
Omsætningsaktiver i alt		1.220.512	525.467
Aktiver i alt		1.366.858	541.384

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	80.000	80.000
Overført resultat		-258.695	-200.806
Egenkapital i alt		-178.695	-120.806
Gæld til banker		375.826	155.885
Modtagne forudbetalinger fra kunder		84.322	18.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.077	
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		128.440	126.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		128.340	24.298
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.736	107.438
Periodeafgrænsningsposter		726.812	230.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.545.553	662.190
Gældsforpligtelser i alt		1.545.553	662.190
Passiver i alt		1.366.858	541.384

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-200.806	-120.806
Årets resultat		-57.889	-57.889
Egenkapital, ultimo	80.000	-258.695	-178.695

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	855.494	74.000
Pensionsbidrag	61.038	0
Andre omkostninger, herunder til social sikring	46.996	37.435
	<u>963.528</u>	<u>111.435</u>

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 800 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på kapitalen siden stiftelsen.