

OVERGAARD & DYRMAN ApS

Vang Mark 16
9380 Vestbjerg

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/12/2017

Christian Dyrman Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OVERGAARD & DYRMAN ApS Vang Mark 16 9380 Vestbjerg Telefonnummer: 22426551 CVR-nr: 35247882 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
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 Overgaard & Dyrman ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 – 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 27/11/2017

Direktion

Christian Dyrman Hansen

Jasper Overgaard Schlichting

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Overgaard & Dyrman ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Overgaard & Dyrman ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 27/11/2017

Iben Green Madsen , mne6154
Registreret revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR: 52886252

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Overgaard & Dyrman ApS' hovedaktivitet er udvikling, produktion og salg af eksklusive designmøbler.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

I regnskabsåret har der været fokus på at konsolidere virksomhedens økonomi og produktionsapparat, samt at påbegynde nye udviklingsaktiviteter. Ledelsen kan med glæde konstatere, at der efter fire års opstartsperiode, nu kan præsenteres et positivt resultat samt en positiv egenkapital i det netop afsluttede regnskabsår. Set i lyset af, at virksomheden stadig er i en opbygningsfase, anser ledelsen dette for at være meget tilfredsstillende.

Globalt havde virksomheden ved regnskabsårets afslutning 42 forhandlere mod 24 året før, og det mærkes tydeligt hvordan kendskabsgraden til Overgaard & Dyrman stødt vokser verden over. Samtidig er antallet af produktionsmedarbejdere mere end fordoblet i forhold til det foregående regnskabsår.

For ledelsen har året også gået med at tænke fremad, og der arbejdes nu på at lægge sidste hånd på den strategi, der skal sikre den fremadrettede vækst i de kommende år.

Regnskabsåret 2017/18 vil blive præget af investeringer og udvidelser inden for udvikling, produktion, salg og markedsføring. Igangværende og kommende udviklingsprojekter skal danne fundamentet for virksomhedens fremtidige vækst, og ansættelser på henholdsvis driftssiden og salgssiden skal sikre at virksomheden er klar til at håndtere denne vækst.

Konkret betyder det, at nye produkter i 2018 vil se dagens lys og at produktionskapaciteten vil blive væsentligt forøget. Dette vil også indebære udvidelser af virksomheden fysiske rammer.

Det kommende regnskabsår kan i høj grad kategoriseres som et investeringsår og ledelsens forventninger til resultatet er i sagens natur derfor beskedne.

Alt i alt ser ledelsen frem mod et spændende år, som vil afspejle en virksomhed i kraftig fremgang med store ambitioner på nationalt såvel som globalt plan.

Begivenheder efter balancedagen

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. med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der træder i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Punkt 1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Ændringen foretages alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, ydelser på leasingkontrakter m.v.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i koncernen kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger i balancen afholdt efter 1. januar 2016 indregnes i posten ”reserve for udviklingsomkostninger” under egenkapitalen. Reserven formindskes i værdi som følge af afskrivningerne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpe-materialer. Indirekte produktionsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.909.647	900.063
Personaleomkostninger	1	-1.521.488	-902.490
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-57.083	-30.771
Resultat af ordinær primær drift		331.076	-33.198
Andre finansielle indtægter		19.329	1.806
Øvrige finansielle omkostninger		-37.101	-42.759
Ordinært resultat før skat		313.304	-74.151
Skat af årets resultat		-70.871	16.262
Årets resultat		242.433	-57.889
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver		201.247	0
Overført resultat		41.186	-57.889
I alt		242.433	-57.889

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		201.247	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	201.247	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		239.280	66.387
Indretning af lejede lokaler		63.307	79.959
Materielle anlægsaktiver i alt		302.587	146.346
Deposita		68.898	70.863
Finansielle anlægsaktiver i alt		68.898	70.863
Anlægsaktiver i alt		572.732	217.209
Råvarer og hjælpematerialer		828.217	621.884
Varebeholdninger i alt		828.217	621.884
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		541.367	388.601
Udskudte skatteaktiver		1.886	72.757
Andre tilgodehavender		216.856	66.407
Periodeafgrænsningsposter		30.067	0
Tilgodehavender i alt		790.176	527.765
Likvide beholdninger		82.667	0
Omsætningsaktiver i alt		1.701.060	1.149.649
Aktiver i alt		2.273.792	1.366.858

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		201.247	0
Overført resultat		-130.639	-258.695
Egenkapital i alt		150.608	-178.695
Gæld til banker		395.114	375.826
Modtagne forudbetalinger fra kunder		44.190	84.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.754	68.077
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	128.440
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		149.727	128.340
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.425	33.736
Periodeafgrænsningsposter		1.239.974	726.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.123.184	1.545.553
Gældsforpligtelser i alt		2.123.184	1.545.553
Passiver i alt		2.273.792	1.366.858

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	0	-258.695	0	-178.695
Kapitalforhøjelse			86.870		86.870
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	201.247	41.186		242.433
Egenkapital, ultimo	80.000	201.247	-130.639	0	150.608

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.296.095	794.456
Pensionsbidrag	125.987	61.038
Omkostninger til social sikring	34.668	19.778
Øvrige personaleomkostninger	64.738	27.218
	<u>1.521.488</u>	<u>902.490</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte	<u>5</u>	<u>4</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

Udviklingsprojekter under udførelse

Selskabets udviklingsprojekter består af udvikling af designede kvalitetsborde og -stole. Omkostningerne omfatter direkte produktions- og lønomkostninger overført fra resultatopgørelsen.

Projekterne forventes kommercialiseret i 2018.

3. 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.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 3-6 måneders opsigelse - svarende til en forpligtelse på t.kr. 79.

Selskabet har indgået leasingaftaler af driftsmidler og maskiner. Restforpligtelsen inkl. restværdi efter endt leasingperiode udgør t.kr. 287. Restløbetiden er 40-41 måneder.