

Over & Aude IVS  
Nørre Alle 70 A  
8000 Aarhus C

CVR-nr: 35 81 19 31

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/9 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Jannie Overgaard Lauridsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	7
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13



Over & Aude IVS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Over & Aude IVS.

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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

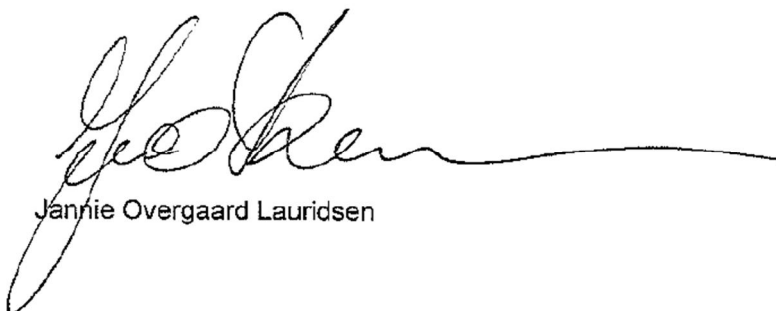
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 16. september 2016

**Direktion**

  
Daniel Aude Kjeldsen

  
Jannie Overgaard Lauridsen

Over & Aude IVS

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Over & Aude IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Over & Aude IVS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Viby J, den 16. september 2016

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer  
CVR-nr.: 16968137

  
Jan Andreasen  
registreret revisor



Over & Aude IVS

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Over & Aude IVS  
Nørre Alle 70 A  
8000 Aarhus C

E-mail: info@overandaude.dk

CVR-nr.: 35 81 19 31  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Daniel Aude Kjeldsen  
Jannie Overgaard Lauridsen

**Revisor**

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer  
Vestre Kongevej 4 - 6  
8260 Viby J



## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af management og booking af kunstnere.

**Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2015.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende resultat.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## GENERELT

Årsregnskabet for Over & Aude IVS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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.

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.

## 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

### 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 afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	50 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### 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.





### **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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Over & Aude IVS

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>35.566</b>	<b>99.437</b>
Personaleomkostninger.....	(30.995)	(40.576)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	(5.747)	(3.843)
Andre driftsomkostninger.....	(4.305)	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>(5.481)</b>	<b>55.018</b>
Andre finansielle indtægter.....	4.486	2.335
Andre finansielle omkostninger .....	(3.030)	(1.714)
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>(4.025)</b>	<b>55.639</b>
Skat af årets resultat.....	(588)	(13.622)
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>(4.613)</b>	<b>42.017</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	(4.613)	42.017
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>(4.613)</b>	<b>42.017</b>



Over & Aude IVS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	7.475	11.213
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>7.475</b>	<b>11.213</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>7.475</b>	<b>11.213</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	9.022
Selskabsskat .....	6.232	0
Andre tilgodehavender .....	12.959	0
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	45.264	33.824
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>64.455</b>	<b>42.846</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>96.940</b>	<b>68.879</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>161.395</b>	<b>111.725</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>168.870</b>	<b>122.938</b>



Over & Aude IVS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	700	700
Overført resultat.....	37.404	42.017
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>38.104</b>	<b>42.717</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	38.861	9.200
Selskabsskat .....	0	14.249
Anden gæld .....	85.169	46.772
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	6.736	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>130.766</b>	<b>80.221</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSESR .....</b>	<b>130.766</b>	<b>80.221</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>168.870</b>	<b>122.938</b>

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	14.951
Kostpris 31. december 2015	14.951
Af-/nedskrivninger, primo.....	(3.738)
Årets af-/nedskrivninger.....	(3.738)
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	(7.476)
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>7.475</b>

	2015	2014
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos Jannie Overgaard .....	41.166	31.493
Renter 10,05%.....	4.098	2.331
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>45.264</b>	<b>33.824</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	700	0	700
Overført resultat.....	42.017	(4.613)	37.404
	<b>42.717</b>	<b>(4.613)</b>	<b>38.104</b>

**4 Eventualposter mv.**  
Der er ingen eventualforpligtelser m.v.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Der er ingen panthæftelser eller sikkerhedsstillelser.

