

# Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS

Overgårdsvej 27, 8830 Tjele

CVR-nr. 35 83 23 35

## Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2018.

---

Niels Lade Overgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mollerup, den 11. januar 2018

**Direktion**

Niels Lade Overgaard

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 Etiske 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.

Viborg, den 11. januar 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 9098

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS Overgårdsvej 27 8830 Tjele
	CVR-nr.: 35 83 23 35
	Stiftet: 15. april 2014
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Niels Lade Overgaard
<b>Revisor</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af murerforretning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017, udviser et resultat på 74.952 kr. mod -140.304 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -12.120 kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag for acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>391.838</b>	<b>175.797</b>
1 Personaleomkostninger	-254.758	-323.842
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-35.370	-28.077
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>101.710</b>	<b>-176.122</b>
Finansielle omkostninger	-4.758	-4.182
<b>Resultat før skat</b>	<b>96.952</b>	<b>-180.304</b>
2 Skat af årets resultat	-22.000	40.000
<b>Årets resultat</b>	<b>74.952</b>	<b>-140.304</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	74.952	0
Disponeret fra overført resultat	0	-140.304
<b>Disponeret i alt</b>	<b>74.952</b>	<b>-140.304</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>36.525</u>	<u>52.850</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.525</u>	<u>52.850</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>36.525</u></b>	<b><u>52.850</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.895	47.828
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	86.550	170.000
	Udsudte skatteaktiver	16.000	38.000
	Andre tilgodehavender	0	17.596
	Tilgodehavender i alt	<u>301.445</u>	<u>273.424</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.158</u>	<u>113.051</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>315.603</u></b>	<b><u>386.475</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>352.128</u></b>	<b><u>439.325</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-62.120	-137.072
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-12.120</b>	<b>-87.072</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.554	92.179
Selskabsskat	0	681
Anden gæld	307.694	433.537
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	364.248	526.397
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>364.248</b>	<b>526.397</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>352.128</b>	<b>439.325</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	225.083	288.974
Pensioner	23.372	16.228
Andre omkostninger til social sikring	2.839	3.241
Personalemkostninger i øvrigt	3.464	15.399
	<u><b>254.758</b></u>	<u><b>323.842</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>22.000</u>	<u>-40.000</u>
	<u><b>22.000</b></u>	<u><b>-40.000</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>81.624</u>
Kostpris primo		<u>81.624</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>81.624</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		28.774
Årets afskrivninger		<u>16.325</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>45.099</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>36.525</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	532.550	170.000
Modtagne acotobetalinge	<u>-446.000</u>	<u>0</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>86.550</u></b>	<b><u>170.000</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-137.072	3.232
Årets overførte overskud eller underskud	<u>74.952</u>	<u>-140.304</u>
	<b><u>-62.120</u></b>	<b><u>-137.072</u></b>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der påhviler virksomheden de for branchen almindelige service- og garantiforpligtelser.		