

## **Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS**

Overgårdsvej 27, 8830 Tjele

CVR-nr. 35 83 23 35

### **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. januar 2017.

---

Niels Lade Overgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mollerup, den 20. januar 2017

**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 2015 - 30. september 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.

Viborg, den 20. januar 2017

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

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 2015 - 30. september 2016

**Direktion**

Niels Lade Overgaard

**Revisor**

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 2015 - 30. september 2016, udviser et resultat på -140.304 kr. mod 3.232 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -87.072 kr.

På statutidspunktet har selskabet tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere selskabskapitalen via egen indtjening. Det likvide beredskab anses for tilstrækkeligt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Murerfirmaet Niels Lade Overgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes 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.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/10 2015 - 30/9 2016	15/4 2014 - 30/9 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>175.797</b>	<b>901.216</b>
2 Personaleomkostninger	-323.842	-859.162
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.077	-28.219
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-176.122</b>	<b>13.835</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-4.182	-7.945
<b>Resultat før skat</b>	<b>-180.304</b>	<b>5.890</b>
3 Skat af årets resultat	40.000	-2.658
<b>Årets resultat</b>	<b>-140.304</b>	<b>3.232</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	3.232
Disponeret fra overført resultat	-140.304	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-140.304</b>	<b>3.232</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Driftsmateriel og inventar	52.850	69.175
Materielle anlægsaktiver i alt	52.850	69.175
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>52.850</b>	<b>69.175</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.828	156.350
Igangværende arbejder for fremmed regning	170.000	220.000
Udskudte skatteaktiver	38.000	0
Andre tilgodehavender	17.596	2.535
Tilgodehavender i alt	273.424	378.885
Likvide beholdninger	113.051	50.940
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>386.475</b>	<b>429.825</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>439.325</b>	<b>499.000</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-137.072	3.232
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-87.072</b>	<b>53.232</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.179	199.091
Selskabsskat	681	658
Anden gæld	433.537	244.019
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	526.397	443.768
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>526.397</b>	<b>443.768</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>439.325</b>	 <b>499.000</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

### 1. Kapitaltab og likviditetsmæssige forhold

På statutidspunktet har selskabet tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere selskabskapitalen via egen indtjening. Det likvide beredskab anses for tilstrækkeligt.

	1/10 2015 - 30/9 2016	15/4 2014 - 30/9 2015
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	288.974	786.228
Pensioner	16.228	48.121
Andre omkostninger til social sikring	3.241	9.480
Personaleomkostninger i øvrigt	15.399	15.333
	<b>323.842</b>	<b>859.162</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	658
Årets regulering af udskudt skat	-40.000	2.000
	<b>-40.000</b>	<b>2.658</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo		81.624
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>81.624</b>
Afskrivninger primo		12.449
Årets afskrivninger		16.325
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>28.774</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>52.850</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	3.232	0
Årets overførte overskud eller underskud	-140.304	3.232
	<u><b>-137.072</b></u>	<u><b>3.232</b></u>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der påhviler virksomheden de for branchen almindelige service- og garantiforpligtelser.		