



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

Lars Overgaard Tagdækning ApS

Silkeborgvej 6
8800 Viborg

CVR nr. 36695676

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent

Lars Overgaard Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 25. marts 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:
Lars Overgaard Tagdækning ApS
Silkeborgvej 6
8800 Viborg

CVR-nr.:
36695676

Stiftelsesdato:
25.03.15

Hjemsted:
Viborg Kommune

Regnskabsår:
25. marts - 30. juni

Direktion:
Lars Overgaard

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k2320

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lars Overgaard Tagdækning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. november 2016

Direktion:

Lars Overgaard

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Viborg, den 30. november 2016

Dirigent:

Lars Overgaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Lars Overgaard Tagdækning ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Lars Overgaard Tagdækning ApS for regnskabsåret 25. marts 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 16. november 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med tagdækning.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

Resultat i kr.	21.836
Egenkapital i kr.	66.166

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger. Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill værdisættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid.

Goodwill 5 år - restværdi: 80-90% af kostpris

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sammenligningstal

Der findes ingen sammenligningstal, da indeværende regnskabsår er selskabets første.

Resultatopgørelse for 25. marts 2015 - 30. juni 2016

Note	2016
Bruttofortjeneste	1.105.458
Lønninger	-898.009
Andre udgifter til social sikring	-69.597
Personaleomkostninger i alt	-967.606
Afskrivninger	-85.728
Resultat før finansielle poster	52.124
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	882
Andre finansielle omkostninger	-22.425
Resultat før skat	30.581
1. Skat af årets resultat	-8.745
ÅRETS RESULTAT	21.836
RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	21.836
Disponeret i alt	21.836

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	485.793
Immaterielle anlægsaktiver i alt	485.793
Anlægsaktiver i alt	485.793
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Varebeholdninger	16.820
Varebeholdninger i alt	16.820
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.011
2. Igangværende arbejder for fremmed regning	47.368
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	54.070
Udskudt skatteaktiv	2.700
Periodeafgrænsningsposter	32.470
Tilgodehavender i alt	334.619
Omsætningsaktiver i alt	351.439
AKTIVER I ALT	837.232

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
3. Selskabskapital	50.000
Overført resultat	<u>16.166</u>
Egenkapital i alt	<u>66.166</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Langfristede gældsforpligtelser	
Selskabsskat	<u>11.445</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.445</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	
Kreditinstitutter i øvrigt	162.984
Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.520
Anden gæld	<u>381.117</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>759.621</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>771.066</u>
PASSIVER I ALT	<u>837.232</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5. Eventualforpligtelser	

Noter

2016

1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-11.445
Regulering af udskudt skat	2.700
	<u>-8.745</u>

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	107.368
Aconto fakturering igangværende arbejder	-60.000
	<u>47.368</u>

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 5.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 25.03.15.

	Selskabs- kapital	Overkurs	Overført resultat	I alt
Saldo, primo	50.000	0	0	50.000
Stiftelsesomkostninger	0	-5.670	0	-5.670
Overkurs til overført resultat	0	5.670	-5.670	0
Overført resultat	0	0	21.836	21.836
Saldo, ultimo	50.000	0	16.166	66.166

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for alt mellemværende mellem Andelskassen og Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 10 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil og 1 stk. truck. Restløbetid udgør henholdsvis 2 og 7 måneder og den månedlige forpligtelse er henholdsvis kr. 3.770 og kr. 3.522. Ved udløb er selskabet forpligtet til at anvise en køber på henholdsvis tkr. 50 og tkr. 50.