



Revisionscentret Ribe

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Overdammens Idebutik ApS
Overdammen 5
6760 Ribe

CVR nr. 71 04 30 10

Årsrapport for 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 1/2 2017

Som dirigent:

Gurli Thøgersen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 – 30. september 2016.....	8
Balance pr. 30. september 2016.....	9 - 10
Noter.....	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Overdammens Idebutik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 31. januar 2017

Direktion:


Gurli Thøgersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Overdammens Idebitik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Overdammens Idebitik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 31. januar 2017

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Poul Hansen
registreret revisor


Lars Josefsen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af brugskunst mv. fra butikkerne Overdammens Idebutik og Det Gamle Apotek, der er beliggende i gågaden i Ribe.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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	8 år	0%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.042.546	1.068.568
Personaleomkostninger	1	-943.304	-580.727
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-4.500</u>	<u>-4.500</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		94.742	483.341
Andre finansielle indtægter		0	1.045
Andre finansielle omkostninger		<u>-356</u>	<u>-4.181</u>
RESULTAT FØR SKAT		94.386	480.205
Skat af årets resultat		<u>-20.904</u>	<u>-114.040</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>73.482</u></u>	<u><u>366.165</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		51.700	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Overført resultat		<u>-28.818</u>	<u>366.165</u>
Disponeret i alt		<u><u>73.482</u></u>	<u><u>366.165</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>15.000</u>	<u>19.500</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>19.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>15.000</u></u>	<u><u>19.500</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Handelsvarer		<u>1.381.896</u>	<u>1.381.971</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.381.896</u>	<u>1.381.971</u>
Tilgodehavender fra salg		8.988	0
Tilgodehavende selskabsskat	2	30.596	0
Andre tilgodehavender		<u>162.628</u>	<u>121.515</u>
Tilgodehavender i alt		<u>202.212</u>	<u>121.515</u>
Likvide beholdninger		<u>592.403</u>	<u>774.432</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>2.176.511</u></u>	<u><u>2.277.918</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.191.511</u></u>	<u><u>2.297.418</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført overskud	3	1.673.095	1.701.913
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3	51.700	0
EGENKAPITAL I ALT		1.924.795	1.901.913
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		3.300	1.800
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		3.300	1.800
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Selskabsskat		0	64.140
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		0	64.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.872	15.205
Selskabsskat		14.492	95.101
Anden gæld		222.052	219.259
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		263.416	329.565
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		263.416	393.705
PASSIVER I ALT		2.191.511	2.297.418
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	785.455	436.531
Pensioner	82.216	79.789
Andre omkostninger til social sikring mv.	35.660	27.095
Personaleomkostninger i øvrigt	39.973	37.312
I alt	943.304	580.727
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	
2. <u>TILGODEHAVENDE SELSKABSSKAT</u>		
Af den i balancen opførte tilgodehavende selskabsskat, forfalder kr. 30.596 til betaling mere end 1 år fra balancedagen.		
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	200.000	200.000
I alt	200.000	200.000
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	1.701.913	1.335.748
Overført jf. resultatansværelsen	-28.818	366.165
I alt	1.673.095	1.701.913
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	0	0
Overført jf. resultatansværelsen	51.700	0
I alt	51.700	0
Egenkapital i alt	1.924.795	1.901.913
4. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Ingen.		
5. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Ingen.		