



Overgaard Transformere ApS

Vestergade 5, Skuldelev, 4050 Skibby

CVR-nr. 84 86 86 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2016

Klaus Overgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Overgaard Transformere ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 30. maj 2016

Direktion

Klaus Overgaard

Bestyrelse

Knud Overgaard

Klaus Overgaard

Ulla Overgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Overgaard Transformere ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Overgaard Transformere ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 30. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Overgaard Transformere ApS Vestergade 5 Skuldelev 4050 Skibby
	Hjemmeside: www.transformere.com
	CVR-nr.: 84 86 86 12
	Stiftet: 1. september 1978
	Hjemsted: Frederikssund
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Knud Overgaard Klaus Overgaard Ulla Overgaard
Direktion	Klaus Overgaard
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Klaus Overgaard Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i produktion af elektriske komponenter efter ordre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.127 t.kr. mod 3.070 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -469 t.kr. mod 103 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.126.954	3.070
1 Personaleomkostninger	-2.623.250	-2.824
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-55.746	-56
Driftsresultat	-552.042	190
Andre finansielle indtægter	5.838	21
3 Andre finansielle omkostninger	-72.912	-78
Resultat før skat	-619.116	133
4 Skat af årets resultat	150.330	-30
Årets resultat	-468.786	103
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	103
Disponeret fra overført resultat	-468.786	0
Disponeret i alt	-468.786	103

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	6.750	20
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.750</u>	<u>20</u>
6	Grunde og bygninger	2.668.838	2.703
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.668.838</u>	<u>2.712</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.675.588</u>	<u>2.732</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.607.829</u>	<u>1.628</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.607.829</u>	<u>1.628</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	342.065	681
	Tilgodehavende selskabsskat	137.729	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>70.550</u>	<u>73</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>550.344</u>	<u>754</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>14.857</u>	<u>14</u>
	Værdipapirer i alt	<u>14.857</u>	<u>14</u>
	Likvide beholdninger	<u>251.335</u>	<u>690</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.424.365</u>	<u>3.086</u>
	Aktiver i alt	<u>5.099.953</u>	<u>5.818</u>

Balance 31. december

	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Anpartskapital	150.000	150
9 Reserve for opskrivninger	1.001.331	1.001
10 Overført resultat	-261.820	207
Egenkapital i alt	889.511	1.358
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	314.112	271
Hensatte forpligtelser i alt	314.112	271
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	709.810	760
Gæld til pengeinstitutter	634.699	693
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.344.509	1.453
Kortfristet del af langfristet gæld	103.000	96
Gæld til pengeinstitutter	17.510	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.691	257
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.052.400	997
Anden gæld	1.199.220	1.386
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.551.821	2.736
Gældsforpligtelser i alt	3.896.330	4.189
Passiver i alt	5.099.953	5.818
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.171.029	2.348
Pensioner	335.546	357
Andre omkostninger til social sikring	22.680	25
Personaleomkostninger i øvrigt	93.995	94
	2.623.250	2.824
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	8
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	13.500	14
Afskrivning på bygninger	33.682	34
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.564	8
	55.746	56
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	41.281	37
Andre renteomkostninger	31.631	41
	72.912	78
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-137.593	0
Årets regulering af udskudt skat	-12.737	30
	-150.330	30

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	135.000	135
Kostpris 31. december 2015	135.000	135
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-114.750	-101
Årets af-/nedskrivninger	-13.500	-14
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-128.250	-115
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	6.750	20
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	2.517.869	2.518
Kostpris 31. december 2015	2.517.869	2.518
Opskrivninger 1. januar 2015	1.283.758	1.284
Opskrivninger 31. december 2015	1.283.758	1.284
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.099.107	-1.065
Årets af-/nedskrivninger	-33.682	-34
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-1.132.789	-1.099
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.668.838	2.703
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	1.822.509	1.823
Kostpris 31. december 2015	1.822.509	1.823
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.813.945	-1.806
Årets af-/nedskrivninger	-8.564	-8
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-1.822.509	-1.814
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	9

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.		
8. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2015	150.000	150		
	150.000	150		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.				
9. Reserve for opskrivninger				
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.001.331	1.001		
	1.001.331	1.001		
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	206.966	104		
Årets overførte overskud eller underskud	-468.786	103		
	-261.820	207		
11. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	51.000	505.810	760.810	810
Gæld til pengeinstitutter	52.000	426.699	686.699	739
	103.000	932.509	1.447.509	1.549

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 761 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.669 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver pr. 31. december 2015.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Klaus Overgaard Holding ApS, CVR-nr. 26 78 53 40 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Overgaard Transformere 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Opskrivninger korrigeret for udskudt skat bindes direkte på selskabets egenkapital.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Overgaard Transformere ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.