

## Overlund Entreprenørforretning ApS

CVR-nummer 11841473

### Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. maj 2013

*Kristian Sørensen*

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Overlund Entreprenørforretning ApS  
Randersvej 25  
8800 Viborg

Telefon: 86672443  
CVR-nummer: 11841473  
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været at drive entreprenørvirksomhed.

### Direktion

Kristian Sørensen

### Revisor

Dansk Revision Viborg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Agerlandsvej 16  
8800 Viborg

### Kontaktperson:

Jens Ole Klemmensen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Overlund Entreprenørforretning 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 14. maj 2013

Direktionen:

Kristian Sørensen

*Kristian Sørensen*

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i Overlund Entreprenørforretning ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Overlund Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet hovedanpartshaveren et ulovligt anpartshaverlån på 10.237 kr.

Viborg, 14. maj 2013

#### Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab

  
Jens Ole Klemmensen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære

## Anvendt regnskabspraksis

---

afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner

3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>96.764</b>	<b>159</b>
1	Personaleomkostninger	-112.953	-83
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-6.400	-15
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-22.589</b>	<b>61</b>
	Finansielle indtægter	997	4
	Finansielle omkostninger	-1.203	0
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-22.795</b>	<b>65</b>
2	Skat af årets resultat	5.312	-16
	<b>Årets resultat</b>	<b>-17.483</b>	<b>49</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	103.534	55
	Årets resultat	-17.483	49
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>86.051</b>	<b>104</b>
	 Udlodning af udbytte	 20.000	 0
	Overført resultat ultimo	66.051	104
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>86.051</b>	<b>104</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	4.800	11
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.800</b>	<b>11</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.800</b>	<b>11</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.805	14
	Udskudte skatteaktiver	5.512	0
	Andre tilgodehavender	4.032	0
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	10.237	36
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>199.586</b>	<b>51</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>88.570</b>	<b>280</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>288.157</b>	<b>331</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>292.957</b>	<b>342</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	66.051	104
	Foreslået udbytte	20.000	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>211.051</b>	<b>229</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	19
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.605	25
	Selskabsskat	0	25
	Anden gæld	52.301	44
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>81.906</b>	<b>113</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>81.906</b>	<b>113</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>292.957</b>	<b>342</b>
5	Leje- og leasingforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Løn og gager	105.440	75		
Andre omkostninger til social sikring	7.513	8		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>112.953</b>	<b>83</b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	25		
Regulering af udskudt skat	-5.312	-9		
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-5.312</b>	<b>16</b>		
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere</b>				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10.237	36		
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt</b>	<b>10.237</b>	<b>36</b>		
Tilgodehavende er forrentet med 9,45 %.				
<b>4 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	104	0	229
Årets resultat	0	-37	20	-17
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>66</b>	<b>20</b>	<b>211</b>
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.				
<b>5 Leje- og leasingforpligtelser</b>	Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 5.000 med en resterende løbetid på 25 måneder.			
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	Ingen.			