

Overlade Vinduer ApS
Præstebakken 2 - Overlade
9670 Løgstør

CVR-nummer:27 58 05 48

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2016



Hans Rumph
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Overlade Vinduer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Overlade, den 30. maj 2015

Direktion


Hans Rumph

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Overlade Vinduer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Overlade Vinduer ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

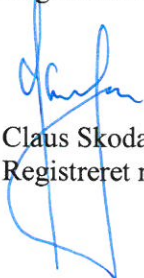
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Løgstør, den 30. maj 2015

SKODA & PARTNER – CVR 15806206

Registreret revisionsanpartsselskab



Claus Skoda
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Overlade Vinduer ApS Præstebakken 2 - Overlade 9670 Løgstør
	CVR-nr.: 27 58 05 48
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Hans Rumph
Pengeinstitut	Jutlander Bank
Advokat	Kjær Advokatfirma
Revisor	SKODA & PARTNER Registreret revisionsanpartsselskab Sønderport 2 A 9670 Løgstør
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Overlade Vinduer ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger".

Afskrivninger

Grunde og bygninger afskrives ikke, da der er tale om en investeringsejendom.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	182.622	189.212
2 Personaleomkostninger.....	39.266-	140.880-
Andre driftsomkostninger.....	14.115-	25.650-
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	129.241	22.682
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.587-	6.914-
Andre finansielle indtægter.....	3	56
Andre finansielle omkostninger.....	16.527-	18.350-
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	111.130	2.526-
3 Skat af årets resultat.....	28.300-	1.300-
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	82.830	3.826-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	82.830	3.826-
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	82.830	3.826-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Udlejningsejendom Nygade.....	733.136	733.136
4 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	733.136	733.136
5 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	0	1.587
Finansielle anlægsaktiver	0	1.587
ANLÆGSAKTIVER	733.136	734.723
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	59.891	78.382
Varebeholdninger	59.891	78.382
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	56.438	149.733
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	31.300	0
Udskudt skatteaktiv	1.500	26.175
Periodeafgrænsningsposter	4.468	12.134
Tilgodehavender	93.706	188.042
Likvide beholdninger	64.696	2.408
OMSÆTNINGSAKTIVER	218.293	268.832
AKTIVER	951.429	1.003.555

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital af 05.02.2004	125.000	125.000
Overført resultat	23.566-	106.396-
EGENKAPITAL	101.434	18.604
Prioritetsgæld	330.023	348.010
Jutlander Bank - boliglån	98.542	111.829
Kr. 288.314 forfalder efter 5 år		
Langfristede gældsforpligtelser	428.565	459.839
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	31.236	30.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.713	241.917
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	44.700
Selskabsskat	3.625	0
Anden gæld	100.907	37.335
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	170.949	170.849
Kortfristede gældsforpligtelser	421.430	525.112
GÆLDSFORPLIGTELSE	849.995	984.951
PASSIVER	951.429	1.003.555

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Ejerforhold

NOTER

	2015	2014
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets formål er import af byggematerialer til videresalg, herunder vinduer og døre.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	36.000	137.700
Andre omkostninger til social sikring.....	3.266	3.180
Personaleomkostninger i alt.....	39.266	140.880
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	3.625	0
Regulering, udskudt skat	24.675	1.300
Skat af årets resultat i alt	28.300	1.300
4 Materielle anlægsaktiver	Udlejningsejendom Nygade	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	733.136	8.032
Kostpris 31. december 2015	733.136	8.032
Af-/nedskrivninger, primo	0	8.032-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	0	8.032-
Materielle anlægsaktiver i alt	733.136	0

NOTER

	Andre værdipapirer og kapitalandele
5 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	80.000
Værdiregulering primo	78.413-
Årets værdiregulering	1.587-
	<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt.....	0
	<hr/> <hr/>

Ejerandel 100 % af Sparenerginord ApS med en indre værdi på kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut udover kaution.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Hans Rumph