

Overlade Vinduer ApS
Præstebakken 2 - Overlade
9670 Løgstør

CVR-nummer:27 58 05 48

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. juni 2017

Hans Rumph
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Overlade, den 14. juni 2017

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 2016 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 Ethiske 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 14. juni 2017

SKODA & PARTNER - cvr. nr.: 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 2016 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".

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

Aktiver med en kostpris under 12.900 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 nettorealiseringsværdi, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hensatte forpligtelser

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

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 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	174.839	182.622
2 Personaleomkostninger.....	142.379-	39.266-
Andre driftsomkostninger.....	377.149-	14.115-
DRIFTSRESULTAT	344.689-	129.241
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	1.587-
Andre finansielle indtægter.....	0	3
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	36.525-	0
Andre finansielle omkostninger.....	65.312-	16.527-
RESULTAT FØR SKAT	446.526-	111.130
3 Skat af årets resultat.....	1.500-	28.300-
ÅRETS RESULTAT	448.026-	82.830
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	448.026-	82.830
DISPONERET I ALT	448.026-	82.830

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Grunde og bygninger	0	733.136
4 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	733.136
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	733.136
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	29.244	59.891
Varebeholdninger	29.244	59.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.352	56.438
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	31.300
Udskudt skatteaktiv	0	1.500
Periodeafgrænsningsposter	0	4.468
Tilgodehavender	38.352	93.706
Likvide beholdninger	68.188	64.696
OMSÆTNINGSAKTIVER	135.784	218.293
AKTIVER	135.784	951.429

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	471.592-	23.566-
5 EGENKAPITAL	346.592-	101.434
Prioritetsgæld	0	330.023
Kreditinstitutter	0	98.542
6 Langfristede gældsforpligtelser	0	428.565
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	31.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser	307.045	114.713
Selskabsskat	0	3.625
Anden gæld	30.524	100.907
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	144.807	170.949
Kortfristede gældsforpligtelser	482.376	421.430
GÆLDSFORPLIGTELSE	482.376	849.995
PASSIVER	135.784	951.429
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets formål er import af byggematerialer til videresalg, herunder vinduer og døre.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	139.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring.....	3.379	3.266
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt.....	142.379	39.266
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Der har gennemsnitlig været 1 ansat.		
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	3.625
Regulering, udskudt skat	1.500	24.675
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	1.500	28.300
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	733.136	8.032
Afgang i årets løb	733.136-	8.032-
	<hr/>	<hr/>
I alt.....	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0	8.032-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	8.032
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	23.566-	448.026-	471.592-
	<u>101.434</u>	<u>448.026-</u>	<u>346.592-</u>

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld.....	348.009	0
Kreditinstitutter.....	111.792	0
	<u>459.801</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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