



Tlf.: 76 42 94 00  
vejle@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Roms Hule 4, 1. sal  
7100 Vejle  
CVR-nr. 20 22 26 70

**OVERMARK LOGISTIC A/S**  
**HJØRNEVEJ 6, RINGIVE, 7323 GIVE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 14. maj 2019

---

Alf Nørbo Sørensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Overmark Logistic A/S Hjørnevej 6 Ringive 7323 Give
	CVR-nr.: 10 14 23 26 Stiftet: 1. januar 2003 Hjemsted: Give Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Hanne Langballe Sørensen, formand Brian Lund Jensen Bianca Nørbo Jensen Heidi Nørbo Alf Nørbo Sørensen
<b>Direktion</b>	Alf Nørbo Sørensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
<b>Pengeinstitut</b>	Den Jyske Sparekasse Nytov 10 7323 Give

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Overmark Logistic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 12. april 2019

Direktion:

---

Alf Nørbo Sørensen

Bestyrelse:

---

Hanne Langballe Sørensen  
Formand

---

Brian Lund Jensen

---

Bianca Nørbo Jensen

---

Heidi Nørbo

---

Alf Nørbo Sørensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i Overmark Logistic A/S*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Overmark Logistic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 12. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Skov  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne31481

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vognmands- og speditjonsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af, at selskabet har oplevet nedgang i sine aktiviteter med baggrund i, at samarbejdet med selskabets hidtil største kunde er indstillet i 2018. Dette har medført, at selskabets kapacitet mv. har været for høj, hvilket har medført et underskud.

Selskabets tilpasning af kapacitet mv. er endelig gennemført i. 1. kvartal 2019. Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at regnskabsåret 2019 vil medføre et overskud.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>5.602.442</b>	<b>6.644.796</b>
Personaleomkostninger.....	1	-4.260.783	-4.845.713
Af- og nedskrivninger.....		-1.489.980	-1.683.821
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-148.321</b>	<b>115.262</b>
Andre finansielle indtægter.....		25.092	55.400
Andre finansielle omkostninger.....		-101.058	-118.334
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-224.287</b>	<b>52.328</b>
Skat af årets resultat.....	2	48.669	-11.993
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-175.618</b>	<b>40.335</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-175.618	40.335
<b>I ALT</b> .....		<b>-175.618</b>	<b>40.335</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		3.041.062	3.843.542
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>3.041.062</b>	<b>3.843.542</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		698.000	736.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>698.000</b>	<b>736.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>3.739.062</b>	<b>4.579.542</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		793.767	1.650.104
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		15.662	0
Andre tilgodehavender.....		74.731	29.690
Tilgodehavende selskabsskat.....		469	0
Periodeafgrænsningsposter.....		105.948	86.986
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>990.577</b>	<b>1.766.780</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>114.675</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.105.252</b>	<b>1.766.780</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.844.314</b>	<b>6.346.322</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		783.088	958.706
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>1.283.088</b>	<b>1.458.706</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		44.556	93.225
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>44.556</b>	<b>93.225</b>
Leasinggæld.....		1.560.921	2.030.856
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>1.560.921</b>	<b>2.030.856</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	1.188.340	1.388.935
Gæld til pengeinstitutter.....		0	188.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		359.373	679.619
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	92.145
Selskabsskat.....		0	13.024
Anden gæld.....		408.036	401.645
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.955.749</b>	<b>2.763.535</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.516.670</b>	<b>4.794.391</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.844.314</b>	<b>6.346.322</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 11 (2017: 11)			
Løn og gager.....	3.322.206	3.604.168	
Pensioner.....	508.100	455.239	
Andre omkostninger til social sikring.....	75.567	65.473	
Andre personaleomkostninger.....	354.910	720.833	
	<b>4.260.783</b>	<b>4.845.713</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	13.024	
Regulering af udskudt skat.....	-48.669	-1.031	
	<b>-48.669</b>	<b>11.993</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		7.647.302	
Tilgang.....		1.052.700	
Afgang.....		-1.772.500	
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>		<b>6.927.502</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		3.803.760	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-1.407.300	
Årets afskrivninger .....		1.489.980	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....</b>		<b>3.886.440</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>		<b>3.041.062</b>	
Finansielle leasingaktiver.....		2.872.349	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2018.....		736.000	
Tilgang.....		90.000	
Afgang.....		-128.000	
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>		<b>698.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>		<b>698.000</b>	

## NOTER

						Note
<b>Egenkapital</b>						<b>5</b>
				Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....				500.000	958.706	1.458.706
Forslag til resultatdisponering.....					-175.618	-175.618
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>				<b>500.000</b>	<b>783.088</b>	<b>1.283.088</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>6</b>
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Leasinggæld.....	2.749.261	1.188.340	0	3.419.791	1.388.935	
	<b>2.749.261</b>	<b>1.188.340</b>	<b>0</b>	<b>3.419.791</b>	<b>1.388.935</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>						<b>7</b>
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>						
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Nørbo Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.						
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>						<b>8</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 3.041 tkr., er 2.872 tkr. finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2018 opgjort til 2.749 tkr.						

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Overmark Logistic A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.