

OVERGAARD AUTOMOBILER ApS

Skovvej 125
2750 Ballerup

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/11/2018

Preben Overgaard Bærentzen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OVERGAARD AUTOMOBILER ApS
 Skovvej 125
 2750 Ballerup

 CVR-nr: 12702639
 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for Overgaard Automobile 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22/11/2018

Direktion

Preben Overgaard Bærentzen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af biler indregnes i resultatopgørelsen, når varen er solgt og leveret. Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med en del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet sambeskattes med moderselskabet Overgaard Automobile ApS.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer i form af aktier optaget til handel på et reguleret marked indregnes til salgs-kursen på balancedagen efter lagerprincippet.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationpris og beregnes som 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Skyldig 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		896.931	939.794
Personaleomkostninger	1	-558.853	-308.645
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.900	-33.700
Resultat af ordinær primær drift		291.178	597.449
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.700	16.748
Andre finansielle indtægter		37.000	-50.000
Andre finansielle omkostninger		-301.690	-109.869
Ordinært resultat før skat		40.188	454.328
Skat af årets resultat		-8.841	-99.952
Årets resultat		31.347	354.376
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	350.000
Overført resultat		31.347	4.376
I alt		31.347	354.376

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.900	152.800
Materielle anlægsaktiver i alt		135.900	152.800
Anlægsaktiver i alt		135.900	152.800
Fremstillede varer og handelsvarer		2.056.877	2.255.772
Varebeholdninger i alt		2.056.877	2.255.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.432.775	554.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		782.765	678.500
Tilgodehavender i alt		2.215.540	1.232.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		293.289	540.207
Værdipapirer og kapitalandele i alt		293.289	540.207
Omsætningsaktiver i alt		4.565.706	4.028.479
Aktiver i alt		4.701.606	4.181.279

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		2.581.085	2.549.738
Forslag til udbytte		0	350.000
Egenkapital i alt		2.781.085	3.099.738
Hensættelse til udskudt skat		5.877	8.188
Hensatte forpligtelser i alt		5.877	8.188
Gæld til banker		986.649	458.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.548	191.331
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	45.203
Skyldig selskabsskat		11.152	98.890
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		832.295	279.389
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.914.644	1.073.353
Gældsforpligtelser i alt		1.914.644	1.073.353
Passiver i alt		4.701.606	4.181.279

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	548647	299527
Andre omkostninger til social sikring	10206	9118
	<u>558853</u>	<u>308645</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg samt reparationer af brugte biler.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Ultimo 2016/17 udgør forpligtelsen t. kr. 135.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selvskyldnerkaution for søsterselskabs bankmellemværender.