

OVERGAARD AUTOMOBILER ApS

Skovvej 125
2750 Ballerup

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/12/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 til 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 27/11/2017

Direktion

Preben Overgaard Bærentzen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		939.794	592.659
Personaleomkostninger	1	-308.645	-409.909
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.700	-13.811
Resultat af ordinær primær drift		597.449	168.939
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.748	12.681
Andre finansielle indtægter		-50.000	74.000
Andre finansielle omkostninger		-109.869	-28.986
Ordinært resultat før skat		454.328	226.634
Skat af årets resultat		-99.952	-43.694
Årets resultat		354.376	182.940
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		350.000	0
Overført resultat		4.376	182.940
I alt		354.376	182.940

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		152.800	224.200
Materielle anlægsaktiver i alt		152.800	224.200
Anlægsaktiver i alt		152.800	224.200
Fremstillede varer og handelsvarer		2.255.772	1.612.773
Varebeholdninger i alt		2.255.772	1.612.773
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		554.000	513.725
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		678.500	713.506
Tilgodehavender i alt		1.232.500	1.227.231
Andre værdipapirer og kapitalandele		540.207	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		540.207	0
Likvide beholdninger		0	128.700
Omsætningsaktiver i alt		4.028.479	2.968.704
Aktiver i alt		4.181.279	3.192.904

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		2.549.738	2.545.362
Forslag til udbytte		350.000	0
Egenkapital i alt		3.099.738	2.745.362
Hensættelse til udskudt skat		8.188	7.126
Hensatte forpligtelser i alt		8.188	7.126
Gæld til banker		458.540	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.331	62.450
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		45.203	0
Skyldig selskabsskat		98.890	38.590
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		279.389	339.376
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.073.353	440.416
Gældsforpligtelser i alt		1.073.353	440.416
Passiver i alt		4.181.279	3.192.904

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	299527	399721
Andre omkostninger til social sikring	9118	10188
	<u>308645</u>	<u>409909</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. 84.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.