

OVERGAARD TØMRER & SNEDKER APS

Askevænget 41, 3. th.
2830 Virum

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2019

Lui Overgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OVERGAARD TØMRER & SNEDKER APS
Askevænget 41, 3. th.
2830 Virum

Telefonnummer: 60595505
e-mailadresse: adm@overgaardaps.nu

CVR-nr: 34736723
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for OVERGAARD TØMRER & SNEDKER APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

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

Årsregnskabet for perioden 1. oktober 2017 – 30. september 2018 er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28/02/2019

Direktion

Lui Overgaard
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive Tømrer & Snedker virksomhed og dermed forbundet virksomhed samt at foretage øvrige investeringer. Selskabets hovedaktivitet er Tømrer & Snedker virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2017 – 30. september 2018 udviser et overskud på 178.121 kr. og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på 116.690 kr. På baggrund heraf anses selskabets resultat for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for selskabet for regnskabsåret 2018/19.

Der henvises til noterne vedrørende going concern.

Der er ingen betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene omfatter 9 måneder mod indeværende regnskabsårs 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttoresultat.

Nettoomsætningen består af indtægter ved tømmer og snedkervirksomhed som er selskabets hovedaktivitet.

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier mv.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som Tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller Skyldige sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		280.337	94.081
Distributionsomkostninger		-21.440	-9.953
Administrationsomkostninger		-13.088	-4.691
Resultat af ordinær primær drift		245.809	79.437
Andre finansielle indtægter		150	0
Øvrige finansielle omkostninger		-16.848	-4.113
Ordinært resultat før skat		229.111	75.324
Skat af årets resultat		-50.990	-16.476
Årets resultat		178.121	58.848
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		178.121	58.848
I alt		178.121	58.848

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		277.180	319.180
Materielle anlægsaktiver i alt		277.180	319.180
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		277.180	319.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.725	71.863
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		92.955	184.455
Andre tilgodehavender		28.990	76.636
Tilgodehavender i alt		168.670	332.954
Likvide beholdninger		53.579	29.918
Omsætningsaktiver i alt		222.249	362.872
Aktiver i alt		499.429	682.052

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.002	80.002
Overført resultat		-196.692	-374.813
Egenkapital i alt		-116.690	-294.811
Hensættelse til udskudt skat		18.283	11.471
Hensatte forpligtelser i alt		18.283	11.471
Gæld til tilknyttede virksomheder		39.110	38.148
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		478.194	921.230
Langfristede gældsforpligtelser i alt		517.304	959.378
Skyldig selskabsskat		44.189	5.049
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		36.343	965
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		80.532	6.014
Gældsforpligtelser i alt		597.836	965.392
Passiver i alt		499.429	682.052

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer. På baggrund heraf vurderer ledelse, at selskabet kan anses for en going concern, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter:

Selskabet har afgivet letter of support til fordel for associeret selskab.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor associeret virksomhed