

Overgaards Snedkeri og Rariteter ApS

Grenågade 13, 4. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 35 68 20 74

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23. januar 2019

Liselotte Andersen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

4

Balance 31. december

5

Egenkapitalopgørelse

7

Noter til årsrapporten

8

Anvendt regnskabspraksis

9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Overgaards Snedkeri og Rariteter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. januar 2019

Direktion

Liselotte Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Overgaards Snedkeri og Rariteter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Overgaards Snedkeri og Rariteter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 23. januar 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	Overgaards Snedkeri og Rariteter ApS Grenågade 13, 4. tv. 2100 København Ø CVR-nr.: 35 68 20 74 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 7. marts 2014 Hjemsted: København
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med håndværk, primært tømrer og snedker, samt restaurering af og handel med møbler og rariteter.
Direktion	Liselotte Andersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Nettoomsætning		933.242	578.116
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-716.260	-285.986
Andre eksterne omkostninger		-72.636	-82.790
Bruttoresultat		144.346	209.340
Personaleomkostninger	1	-137.902	-170.487
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		6.444	38.853
Af- og nedskrivninger		-6.600	-6.600
Resultat før finansielle poster		-156	32.253
Finansielle omkostninger		-617	0
Resultat før skat		-773	32.253
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-773	32.253
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-773	32.253
		-773	32.253

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.391	19.991
Materielle anlægsaktiver	2	53.391	19.991
Anlægsaktiver i alt		53.391	19.991
Andre tilgodehavender		0	42.487
Tilgodehavender		0	42.487
Likvide beholdninger		87.698	34.831
Omsætningsaktiver i alt		87.698	77.318
Aktiver i alt		141.089	97.309

Balance 31. december

Note	2018	2017
	kr.	kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-72.238	-71.465
Egenkapital	-22.238	-21.465
Banker	15	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.853	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	53.000	46.000
Anden gæld	47.459	72.774
Kortfristede gældsforpligtelser	163.327	118.774
Gældsforpligtelser i alt	163.327	118.774
Passiver i alt	141.089	97.309

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	-71.465	-21.465
Årets resultat	0	-773	-773
Egenkapital 31. december	50.000	-72.238	-22.238

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	124.077	164.436
Andre omkostninger til social sikring	8.430	5.255
Andre personaleomkostninger	5.395	796
	137.902	170.487
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	45.291	45.291
Tilgang i årets løb	40.000	40.000
Kostpris 31. december	85.291	85.291
Af- og nedskrivninger 1. januar	25.300	25.300
Årets afskrivninger	6.600	6.600
Af- og nedskrivninger 31. december	31.900	31.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december	53.391	53.391

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Overgaards Snedkeri og Rariteter ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af det forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.