

# OVERGAARD TØMRER & SNEDKER APS

Cedervænget 7, 3 th  
2830 Virum

Årsrapport  
1. januar 2017 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2018

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  
Cedervænget 7, 3 th  
2830 Virum  
  
Telefonnummer: 60595505  
  
CVR-nr: 34736723  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 30/09/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 30. september 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 27/02/2018

## Direktion

Lui Overgaard  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrer & snedker virksomhed og dermed forbundet virksomhed samt at foretage øvrige investeringer.

## **Udvikling i året**

Selskabets hovedaktivitet har fra august 2017 været tømrer & snedker virksomhed. Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar – 30. september 2017 udviser et overskud på 58.848 kr. og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på 294.811 kr. På baggrund heraf anses selskabets resultat for tilfredsstillende.

Det forventes et positivt resultat for selskabet for regnskabsåret 2017/18.

Der henvises til noterne vedrørende going concern.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

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. Selskabet har omlagt regnskabsåret til 1. oktober - 30 september med 1. januar - 30 september 2017 som omlægningsperiode. Sammenligningstallene omfatter således 12 måneder mod indeværende regnskabsårs 9 måneder.

I forbindelse med, at selskabets hovedaktivitet er ændret til tømrer og snedkervirksomhed anvender selskabet fra regnskabsåret 1. januar – 30. september 2017 den funktionsopdelte resultatopgørelse, idet ledelsen har vurderet, at det giver et mere retvisende billede.

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 omsætning, 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

### Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning består af omsætning ved tømrer og snedkervirksomhed som er selskabets hovedformål.

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse 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 13.200 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. jan. 2017 - 30. sep. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>94.081</b>	<b>19.066</b>
Distributionsomkostninger .....		-9.953	0
Administrationsomkostninger .....		-4.691	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>79.437</b>	<b>19.066</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.113	-54.301
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>75.324</b>	<b>-35.235</b>
Skat af årets resultat .....		-16.476	-126
<b>Årets resultat</b> .....		<b>58.848</b>	<b>-35.361</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		58.848	-35.361
<b>I alt</b> .....		<b>58.848</b>	<b>-35.361</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		319.180	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>319.180</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>319.180</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		71.863	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		184.455	226.455
Andre tilgodehavender .....		76.636	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>332.954</b>	<b>226.455</b>
Likvide beholdninger .....		29.918	105.571
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>362.872</b>	<b>332.026</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>682.052</b>	<b>332.026</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.002	80.002
Overført resultat .....		-374.813	-433.661
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-294.811</b>	<b>-353.659</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		11.471	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>11.471</b>	
Gæld til associerede virksomheder .....		38.148	0
Skyldig selskabsskat .....		5.049	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		921.230	685.266
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>964.427</b>	<b>685.266</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	44
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		965	375
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>965</b>	<b>419</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>965.392</b>	<b>685.685</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>682.052</b>	<b>332.026</b>

# 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 ledelsen, 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.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	0