
OVERGAARD TØMRER & SNEDKER ApS

CVR-nr.: 34802769

Virumgade 54B
2830 Virum

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/10/2024

Lui Overgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OVERGAARD TØMRER & SNEDKER ApS
Virumgade 54B
2830 Virum
e-mailadresse: adm@overgaardaps.nu
CVR-nr.: 34802769
Regnskabsår: 01/10/2023 - 30/09/2024

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 316.985 og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 403.336.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode. Resultatopgørelsen for 2023/24 for OVERGAARD TØMRER & SNEDKER ApS er opstillet som funktionsopdelt i lighed med tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter for virksomhed med at drive tømrer og snedkervirksomhed jf. virksomhedens hovedformål.

Produktionsomkostninger

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

Bruttofortjeneste

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

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution og salg, herunder markedsføring.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold, regnskabsassistance m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lui Overgaard ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Deposita

Deposita vedrører selskabets lejede lokaler

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, leasing mv.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		448.311	288.257
Distributionsomkostninger		-34.158	-29.386
Administrationsomkostninger		-98.258	-84.799
Resultat af ordinær primær drift		315.895	174.072
Andre finansielle indtægter		3.132	2.705
Øvrige finansielle omkostninger		-2.042	-27
Ordinært resultat før skat		316.985	176.750
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		316.985	176.750
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		320.000	200.000
Overført resultat		-3.015	-23.250
I alt		316.985	176.750

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Materielle aktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle aktiver		7.032	10.532
Materielle aktiver i alt		7.032	10.532
Deposita		46.000	46.000
Finansielle aktiver i alt		46.000	46.000
Langfristede aktiver i alt		53.032	56.532
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		340.526	519.725
Igangværende arbejder for fremmed regning		137.508	59.378
Andre tilgodehavender		27.216	0
Periodeafgrænsningsposter		104.407	151.840
Tilgodehavender i alt		609.657	730.943
Likvide beholdninger		381.018	192.042
Kortfristede aktiver i alt		990.675	922.985
AKTIVER I ALT		1.043.707	979.517

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.001	80.001
Overført resultat		3.335	6.350
Forslag til udbytte		320.000	200.000
Egenkapital i alt		403.336	286.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.606	199.061
Skyldig selskabsskat		0	0
Skyldig moms og afgifter		227.508	210.972
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		234.811	274.835
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.446	8.298
Kortfristede forpligtelser i alt		640.371	693.166
Forpligtelser i alt		640.371	693.166
PASSIVER I ALT		1.043.707	979.517

Noter

1. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	69.737	40.093
Ændring af udskudt skat	-69.737	-40.093
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	154

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lui Overgaard ApS. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst. Selskaberne hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat royaltyskat og renteskat.

Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået leasingaftaler. Restydelsen udgør i gennemsnit tkr. 7,8 per måned som skal betales over en restløbetid på 46 måneder, svarende til tkr. 358. Selskabet har indgået lejeaftale med uopsigelighed på 3 måneder. Ydelsen udgør 12 tkr. per måned.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24

7