
OVERGAARD TØMRER & SNEDKER ApS

CVR-nr.: 34802769

Virumgade 54B
2830 Virum

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/10/2023

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: 01/10/2022 - 30/09/2023

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 2022/23 udviser et overskud på kr. 176.750 og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 286.351.

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 2022/23 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.

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. 2022 - 30. sep. 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 288.257 | 239.245 |
| Distributionsomkostninger | | -29.386 | -23.753 |
| Administrationsomkostninger | | -84.799 | -40.887 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 174.072 | 174.605 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.705 | 3.259 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -27 | -1.356 |
| Ordinært resultat før skat | | 176.750 | 176.508 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | -154 |
| Årets resultat | | 176.750 | 176.354 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 175.000 |
| Overført resultat | | -23.250 | 1.354 |
| I alt | | 176.750 | 176.354 |

Balance 30. september 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Materielle aktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle aktiver | | 10.532 | 138.538 |
| Materielle aktiver i alt | | 10.532 | 138.538 |
| Deposita | | 46.000 | 17.928 |
| Finansielle aktiver i alt | | 46.000 | 17.928 |
| Langfristede aktiver i alt | | 56.532 | 156.466 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 519.725 | 114.495 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 59.378 | 36.500 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 151.840 | 94.801 |
| Tilgodehavender i alt | | 730.943 | 245.796 |
| Likvide beholdninger | | 192.042 | 152.055 |
| Kortfristede aktiver i alt | | 922.985 | 397.851 |
| AKTIVER I ALT | | 979.517 | 554.317 |

Balance 30. september 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 80.001 | 80.001 |
| Overført resultat | | 6.350 | 29.599 |
| Forslag til udbytte | | 200.000 | 175.000 |
| Egenkapital i alt | | 286.351 | 284.600 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 199.061 | 52.142 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 0 |
| Skyldig moms og afgifter | | 210.972 | 127.882 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 274.835 | 86.342 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 8.298 | 3.351 |
| Kortfristede forpligtelser i alt | | 693.166 | 269.717 |
| Forpligtelser i alt | | 693.166 | 269.717 |
| PASSIVER I ALT | | 979.517 | 554.317 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 40.093 | 79.722 |
| Ændring af udskudt skat | -40.093 | -79.722 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 154 |
| | <u>0</u> | <u>154</u> |

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. 8,2 per måned som skal betales over en restløbetid på 58 måneder, svarende til tkr. 478. Selskabet har indgået lejeaftale med uopsigelig på 3 måneder. Ydelsen udgør tkr. 12 per måned.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2022/23 |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 5 |