

OVERGAARD TØMRER & SNEDKER ApS

CVR-nr.: 34802769

Virumgade 54B
2830 Virum

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/10/2022

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: 01/10/2021 - 30/09/2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 176.354 og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 284.600.

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 ændret i forhold til foregående periode.

Resultatopgørelsen for 2021/22 for OVERGAARD TØMRER & SNEDKER ApS er opstillet som funktionsopdelt i lighed med den praksis der blev anvendt af CVR-nr. 34736723 der blev opløst ved fusion med OVERGAARD TØMRER & SNEDKER ApS den 20. november 2021. Ændringen i regnskabspraksis har ikke haft effekt på årets resultat, aktiver og egenkapital.

Som følge af den koncerninterne fusion er sammenligningstillene for 2020/21 indregnet efter sammenlægningsmetoden.

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.

Resultatopgørelsen

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 skatemæssige 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.

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 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 gældsmetode 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 acontoskatter. 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. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		239.245	42.634
Distributionsomkostninger		-23.753	-2.079
Administrationsomkostninger		-40.887	-30.166
Resultat af ordinær primær drift		174.605	10.389
Andre finansielle indtægter		3.259	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.356	-5.887
Ordinært resultat før skat		176.508	4.502
Skat af årets resultat		-154	-1.966
Årets resultat		176.354	2.536
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		175.000	0
Overført resultat		1.354	2.536
I alt		176.354	2.536

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Materielle aktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle aktiver		138.538	151.180
Materielle aktiver i alt		138.538	151.180
Deposita		17.928	0
Finansielle aktiver i alt		17.928	0
Langfristede aktiver i alt		156.466	151.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.495	55.828
Igangværende arbejder for fremmed regning		36.500	0
Tilgodehavende skat		0	582
Periodeafgrænsningsposter		94.801	19.771
Tilgodehavender i alt		245.796	76.181
Likvide beholdninger		152.055	156.000
Kortfristede aktiver i alt		397.851	232.181
AKTIVER I ALT		554.317	383.361

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.001	80.000
Overført resultat		29.599	28.246
Forslag til udbytte		175.000	0
Egenkapital i alt		284.600	108.246
Udskudt skat		0	17.124
Langfristede forpligtelser i alt		0	17.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.142	43.628
Skyldig selskabsskat		0	10.385
Skyldig moms og afgifter		127.882	67.423
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.342	73.436
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.351	63.119
Kortfristede forpligtelser i alt		269.717	257.991
Forpligtelser i alt		269.717	257.991
PASSIVER I ALT		554.317	383.361

Noter

1. 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. 3,4 per måned som skal betales over en restløbetid på 57 måneder, svarende til tkr. 194.

Selskabet har indgået lejeaftale med uopsigelighed på 3 måneder. Ydelsen udgør tkr. 6 per måned.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	3