

Villy Overgaard ApS

Jasminvej 28, 7400 Herning

Ekstern årsrapport for 01.01.2022 - 31.12.2022

31. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28.01.2023

Dirigent Tom Overgaard

CVR. NR. 16 14 47 46

INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	10
Balance pr 31.12.2022:	
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2022	13
Noter	14 -15

SELSKABSOPLYSNINGER:

Selskabet:	Villy Overgaard ApS Jasminvej 28 7400 Herning
CVR. nr:	16 14 47 46
Hjemstedskommune:	Herning
Stiftelsesdato:	10. juni 1992
Direktion:	Direktør Tom Overgaard Jasminvej 28 7400 Herning
Revisor:	Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor Medlem af FSR danske revisorer Rugvænget 21 7400 Herning
Pengeinstitut:	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 incl. ledelsesberetningen for Villy Overgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27.01.2023
I direktionen:

Direktør Tom Overgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Villy Overgaard ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Villy Overgaard ApS for regnskabsåret 01.01.2022 31.12.2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, i har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 27.01.2023
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor
Medlem af Dansk Revisorforening
mne4326

LEDELSESBERETNING:

Generelt:

Årsrapporten for 2022, der omfatter kalenderåret, udgør selskabets 31. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af vognmandsforretning indenlandsk med stykgods.

Udvikling i regnskabsåret:

Årets resultat udgør et resultat på 308 tkr. mod 587 tkr. sidste år.

Egenkapitalen udgør 2.647 tkr. mod 2.339 tkr. sidste år.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen.

Resultatfordeling:

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resultatfordeling.

Hændelser efter regnskabsårets slutning:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Egne kapitalandele:

Virksomheden ejer 49,91 % af egne kapitalandele, der er opstået i forbindelse med finansiering af udtrædende kapitalejer i 2020.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023:

Der forventes også et overskud i det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Regnskabsgrundlag:

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af noget fra klasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år og aflægges i DKK

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske princip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på bagedagen.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammentrækket i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægter kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Lastbilers driftsomkostninger

Lastbilers driftsomkostninger omfatter afholdte omkostninger, periodiseret for perioden, som omfatter regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selvskabest medarbejdere. Eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder er fratrukket i personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger, som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder

Omfatter forholdsmæssige finansielle indtægter fra associerede virksomheder.

Finansielle omkostninger

Omfatter rentekomkostninger til banken og eventuelle tillæg til acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der består af lastbiler og trailere, indregnes til kostpris og efterfølgende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

	Brugstid	scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -6 år	0 - 20%

Småanskaffelser u/12.000 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Kapitalinteresser

Omfatter kapitalinteresse i associeret virksomhed måles til ejerandel af indre værdi, og i resultatopgørelsen indregnes med den forholdsmæssige resultatandel efter skat i regnskabet.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Der er foretaget individuel vurdering af debitorerne og hensættelse til tab finder sted, hvor det vurderes påkrævet. Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Periodeafgrænsningsposter:

Indregnes under omsætningsaktiver, og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Omfatter bankindestående i Ringkøbing Landbobank.

Egenkapital:

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser:

Omfatter skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige aktiver. Anvendt skattesats er 22%.

Gæld til kreditinstitutter og gældsforpligtelser i øvrigt:

Gæld på gældsbrief omfatter gæld til tidligere anpartshaver og er opgjort til amortiseret kostpris, som svarer til den nominelle værdi.

Gældsforpligtelserne måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2022 - 31.12.2022

	2022	2021	NOTE
BRUTTORESULTAT	2.497.527	2.340.896	
Personaleomkostninger	-2.024.849	-1.825.908	1
	472.678	514.988	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-152.729	-198.995	
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	319.949	315.993	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	72.262	325.182	
Andre finansielle omkostninger	-16.781	-17.477	
RESULTAT FØR SKAT	375.430	623.698	
Skat af årets resultat	-67.099	-37.198	
ÅRETS RESULTAT	308.331	586.500	
Der foreslås fordelt således:			
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	72.262	325.182	
Overførsel til næste år	236.069	261.318	
FORDELT RESULTAT	308.331	586.500	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

<u>AKTIVER:</u>	31.12.2022	31.12.2021	<u>NOTE</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	969.627	1.122.357	2
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	969.627	1.122.357	
Andre kapitalandele	1.876.116	1.803.854	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.876.116	1.803.854	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.845.743	2.926.211	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	393.019	375.118	
Periodeafgrænsningsposter	125.585	67.253	
TILGODEHAVENDER I ALT	518.604	442.371	
Bankindestående	370.184	142.746	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	370.184	142.746	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	888.788	585.117	
AKTIVER I ALT	3.734.531	3.511.328	
	=====	=====	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

<u>PASSIVER:</u>	31.12.2022	31.12.2021	<u>NOTE</u>
	-----	-----	
Indskudskapital	79.861	79.861	
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	1.842.116	1.769.854	
Overførsel til næste år	725.097	489.028	
	-----	-----	
EGENKAPITAL I ALT	2.647.074	2.338.743	
	-----	-----	
Hensættelser til udskudt skat	89.810	60.199	3
	-----	-----	
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	89.810	60.199	
	-----	-----	
Gældsbrief	200.000	300.000	4
	-----	-----	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	200.000	300.000	
	-----	-----	
Kortfristet andel af langfristet gæld	110.242	113.933	4
Selskabsskat	35.488	42.702	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.592	223.726	
Anden gæld	441.325	432.025	
	-----	-----	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	797.647	812.386	
	-----	-----	
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	997.647	1.112.386	
	-----	-----	
PASSIVER I ALT	3.734.531	3.511.328	
	=====	=====	
PANTSÆNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE			5
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSE			6

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31. DECEMBER 2022

	Nettoop- Indskudskapi skrivning		Overførsel til næste år	I alt
Saldo primo	79.861	1.769.854	489.028	2.338.743
Overført af årets resultat		72.262	236.069	308.331
Saldo ultimo	79.861	1.842.116	725.097	2.647.074

Selskabets egne anparter udgør nominel 39.861 kr., svarende til 49,91% af den samlede indskudskapital.

	2022	2021	NOTE
<u>Personaleomkostninger</u>			1
Lønninger	1.595.768	1.445.656	
Pensioner	291.272	269.547	
Andre omkostninger til social sikring	137.809	110.705	
Personaleomkostninger i alt	2.024.849	1.825.908	
Gennemsnitlige antal ansatte personer udgør	3,0	3,0	
<u>Driftsmateriel</u>			2
Anskaffelsessum primo	2.155.087	1.857.087	
Anskaffelser i årets løb		813.000	
Frasalg til kostpris		-515.000	
Anskaffelsessum ultimo	2.155.087	2.155.087	
Afskrivninger primo	1.032.730	1.038.735	
Afskrivninger i årets løb	152.730	227.462	
Afskrivninger på solgt bil		-233.467	
Afskrivninger ultimo	1.185.460	1.032.730	
Bogført nettoværdi ultimo	969.627	1.122.357	
<u>Hensættelser til udskudt skat</u>			3
Saldo primo	65.703	65.703	
Overført af årets resultat	24.107	-5.504	
Saldo ultimo	89.810	60.199	
der beregnes således:			
Regnskabsmæssig værdi driftsmidler	969.627	1.122.357	
Skattemæssig saldo-værdi	-686.983	-915.977	
Periodeafgrænsningsposter	125.585	67.253	
Beregningsgrundlag	408.229	273.633	
22% skat heraf	89.810	60.199	

	2022	2021	NOTE
	-----	-----	
<u>Gældsbrief</u>			4
Restgæld	310.242	413.933	
Heraf med løbetid under et år	-110.242	-113.933	
	-----	-----	
Langfristet restgæld	200.000	300.000	
	=====	=====	
Efter 5 år forventes restgælden, at udgøre nul.			
<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			5
Ejerpantebrev	2.000.000	2.000.000	
Er stillet til sikkerhed for gæld til banken			
<u>Eventualaktiver og - forpligtelser</u>			6
Eventualaktiver:			
Ingen.			
Eventualforpligtelser:			
Leasingforpligtelser udgør 60 mdr. a' 10.788 kr.	647.280		
Restbeløb ved udløb	100.000		