

M. Overgaard Holding ApS
Tarupvej 6, Tarup, 5210 Odense NV

CVR-nr. 25 35 47 61

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2024

Michael Lindal Overgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for M. Overgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NV, den 22. maj 2024

Direktion

Michael Lindal Overgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i M. Overgaard Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M. Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 22. maj 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	M. Overgaard Holding ApS Tarupvej 6, Tarup 5210 Odense NV
	Telefon: 30412266
	CVR-nr.: 25 35 47 61
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Lindal Overgaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sydbank Sdr. Boulevard 39 - 41 5100 Odense C
Dattervirksomheder	M. Overgaard Holding, Inc, Delaware, USA IDSeed ApS, Odense
Kapitalinteresse	KOSS Ejendomme ApS, Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -255 t.kr. mod -325 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.490 t.kr. mod -8.408 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af kursgevinst på 5.550 t.kr. på børsnoterede værdipapirer mod et kurstab på 8.290 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Overgaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning med fradrag af udlejningsejendommens driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning, som består af huslejeindtægter og honorarindtægter mv., indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger vedrørende drift af udlejningsejendom omfatter ejendomsskat, forsikringer og vedligeholdelse mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

M. Overgaard Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-255.105	-324.987
2 Personaleomkostninger	-784.552	-484.694
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-145.484	-145.485
Driftsresultat	-1.185.141	-955.166
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-70.941	-308.325
Indtægter af kapitalinteresser	5.428	0
Andre finansielle indtægter	6.798.853	1.162.852
Øvrige finansielle omkostninger	-969	-8.323.099
Resultat før skat	5.547.230	-8.423.738
3 Skat af årets resultat	-57.190	15.705
Årets resultat	5.490.040	-8.408.033
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	750.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-65.512	-4.112.222
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	4.055.552	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.045.811
Disponeret i alt	5.490.040	-8.408.033

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.676.213	1.719.142
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	435.861	538.416
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.112.074</u>	<u>2.257.558</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.972.212	2.096.661
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.196.900	829.042
8 Kapitalinteresser	30.428	25.000
9 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	975.000	975.000
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	9.252.674	8.652.674
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.427.214</u>	<u>12.578.377</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>17.539.288</u>	<u>14.835.935</u>
Omsætningsaktiver		
11 Udskudte skatteaktiver	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	492.325	292.290
Andre tilgodehavender	0	18.664
Tilgodehavender i alt	<u>492.325</u>	<u>310.954</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	49.041.178	49.285.147
Værdipapirer i alt	<u>49.041.178</u>	<u>49.285.147</u>
Likvide beholdninger	4.921.298	3.090.680
Omsætningsaktiver i alt	<u>54.454.801</u>	<u>52.686.781</u>
Aktiver i alt	<u>71.994.089</u>	<u>67.522.716</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.948.346	2.081.945
Overført resultat	68.273.973	64.218.421
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Egenkapital i alt	71.847.319	67.425.366
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	3.830	0
Anden gæld	142.940	97.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	146.770	97.350
Gældsforpligtelser i alt	146.770	97.350
Passiver i alt	71.994.089	67.522.716

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	2.081.945	64.218.421	1.000.000	67.425.366
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	-65.512	4.055.552	1.500.000	5.490.040
Valutakursreguleringer	0	-68.087	0	0	-68.087
	125.000	1.948.346	68.273.973	1.500.000	71.847.319

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december	49.041.178
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	4.680.287

	2023	2022
2. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	478.864	478.864
Pensioner	300.000	3.408
Andre omkostninger til social sikring	5.688	2.422
	784.552	484.694
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	48.270	44.330
Årets regulering af udskudt skat	0	-72.000
Andre skatter	8.920	11.965
	57.190	-15.705
	31/12 2023	31/12 2022
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.872.933	1.872.933
Kostpris 31. december	1.872.933	1.872.933
Af- og nedskrivninger 1. januar	-153.791	-110.862
Årets afskrivninger	-42.929	-42.929
Af- og nedskrivninger 31. december	-196.720	-153.791
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.676.213	1.719.142

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	717.889	717.889
Kostpris 31. december	717.889	717.889
Af- og nedskrivninger 1. januar	-179.473	-76.917
Årets afskrivninger	-102.555	-102.555
Af- og nedskrivninger 31. december	-282.028	-179.473
Regnskabsmæssig værdi 31. december	435.861	538.416
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	14.716	4.716
Tilgang i årets løb	0	10.000
Kostpris 31. december	14.716	14.716
Opskrivninger 1. januar	2.081.945	5.529.689
Omregning til valutakurs	-68.087	141.181
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-70.940	-308.325
Udbytte	0	-3.280.600
Opskrivninger 31. december	1.942.918	2.081.945
Modregnet i tilgodehavender	14.578	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	14.578	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.972.212	2.096.661
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
M. Overgaard Holding, Inc	Delaware, USA	100 %
IDSeed ApS	Odense	10 %

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	829.042	0
Tilgang i årets løb	2.382.436	829.042
Kostpris 31. december	3.211.478	829.042
Årets nedskrivninger	-14.578	0
Nedskrivninger 31. december	-14.578	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.196.900	829.042
8. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	25.000	0
Tilgang i årets løb	0	25.000
Kostpris 31. december	25.000	25.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	5.428	0
Opskrivninger 31. december	5.428	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.428	25.000
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
KOSS Ejendomme ApS	Odense	25 %
	31/12 2023	31/12 2022
9. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	975.000	0
Tilgang i årets løb	0	975.000
Kostpris 31. december	975.000	975.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	975.000	975.000

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	8.652.674	0
Tilgang i årets løb	600.000	2.700.000
Overførsler	0	5.952.674
Kostpris 31. december	9.252.674	8.652.674
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.252.674	8.652.674
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	0	-72.000
Udskudt skat af årets resultat	0	72.000
	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-34.000	-55.000
Fremført underskud til næste år	800.000	1.960.000
Nedskrivning af udskudt skatteaktiv	-766.000	-1.905.000
	0	0
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet sikkerhed i andre værdipapirer og kapitalandele med bogført værdi på 6.830 t.kr.		
13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for kapitalinteressens bankgæld i tilknyttet virksomhed. Kautionen er en proratekaution og er maksimeret til 135 t.kr.		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har givet tilsagn overfor tilknyttet virksomhed omkring økonomisk støtte i 2024.		
I forbindelse med investeringer i andre værdipapirer og kapitalandele har selskabet afgivet tilsagn om yderligere indbetaling på 1.200 t.kr.		

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Lindal Overgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Lindal Overgaard

Direktør

ID: 021406d1-b697-49bc-87b5-89b85aa2d1d5

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 15:12:05

Underskrevet med MitID



Henrik Dalgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Dalgaard

Revisor

ID: 5666622e-b810-4e85-afe7-45640cb47113

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 15:47:38

Underskrevet med MitID



Michael Lindal Overgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Lindal Overgaard

Dirigent

ID: 021406d1-b697-49bc-87b5-89b85aa2d1d5

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 17:04:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ca498bjmsz251803600

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.