

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

CVR-nr. 25 35 47 61

**Årsrapport**

**2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2023

---

Michael Lindal Overgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NV, den 12. juni 2023

### 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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 12. juni 2023

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Henrik Dalgaard**

statsautoriseret revisor  
mne34028

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	M. Overgaard Holding ApS Tarupvej 6, Tarup 5210 Odense NV
	Telefon: 30412266
	CVR-nr.: 25 35 47 61
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Lindal Overgaard
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank Sdr. Boulevard 39 - 41 5100 Odense C
<b>Dattervirksomheder</b>	M. Overgaard Holding, Inc, Delaware, USA IDSeed ApS, Odense
<b>Kapitalinteresse</b>	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 -325 t.kr. mod -450 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -8.408 t.kr. mod 2.681 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af kurstab på 8.290 t.kr. på børsnoterede værdipapirer.

Regnskabsperioden blev i sidste regnskabsår omlagt til kalenderåret. Sidste regnskabsår omfatter således perioden 1. april - 31. december 2021 (9 måneder). Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene, da dette ikke har været praktisk muligt.

### 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. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. april 2021 - 31. december 2021. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene, da dette ikke har været praktisk muligt.

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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 poster 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

### 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.

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 nettorealisationsværdien 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 og kontantbeholdninger.

### 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 administrationsselskab 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".

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2022</u>	<u>1/4 - 31/12 2021</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-324.987</b>	<b>-450.062</b>
2 Personaleomkostninger	-484.694	-361.900
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-145.485	-109.114
<b>Driftsresultat</b>	<b>-955.166</b>	<b>-921.076</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-308.325	-82.875
Andre finansielle indtægter	1.162.852	4.503.114
Øvrige finansielle omkostninger	-8.323.099	-21.677
<b>Resultat før skat</b>	<b>-8.423.738</b>	<b>3.477.486</b>
3 Skat af årets resultat	15.705	-796.099
<b>Årets resultat</b>	<b>-8.408.033</b>	<b>2.681.387</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	750.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-4.112.222	-82.875
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	1.764.262
Disponeret fra overført resultat	-6.045.811	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-8.408.033</b>	<b>2.681.387</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	1.719.142	1.762.071
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	538.416	640.972
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.257.558</u>	<u>2.403.043</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.096.661	5.534.405
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	829.042	0
8 Kapitalinteresser	25.000	0
9 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	975.000	0
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	8.652.674	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.578.377</u>	<u>5.534.405</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.835.935</u></b>	<b><u>7.937.448</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
11 Udskudte skatteaktiver	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	292.290	0
Andre tilgodehavender	18.664	0
Periodeafgrænsningsposter	0	5.188
Tilgodehavender i alt	<u>310.954</u>	<u>5.188</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	49.285.147	68.012.260
Værdipapirer i alt	<u>49.285.147</u>	<u>68.012.260</u>
Likvide beholdninger	3.090.680	1.869.844
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>52.686.781</u></b>	<b><u>69.887.292</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>67.522.716</u></b>	<b><u>77.824.740</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.081.945	5.529.689
Overført resultat	64.218.421	70.264.232
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>67.425.366</b>	<b>76.918.921</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	72.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>72.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	107
Selskabsskat	0	717.202
Anden gæld	97.350	116.510
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	97.350	833.819
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>97.350</b>	<b>833.819</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>67.522.716</b>	<b>77.824.740</b>

1 Oplysninger om dagsværdi

12 Eventualposter



## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	5.529.689	70.264.232	1.000.000	76.918.921
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	-4.112.222	-6.045.811	1.000.000	-9.158.033
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	750.000	0	750.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-750.000	0	-750.000
Valutakursreguleringer	0	664.478	0	0	664.478
	<b>125.000</b>	<b>2.081.945</b>	<b>64.218.421</b>	<b>1.000.000</b>	<b>67.425.366</b>

## Noter

### 1. Oplysninger om dagsværdi

	<b>Børsnoterede aktier</b>	
Dagsværdi 31. december		49.285.147
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		-8.845.862

	1/1 - 31/12 2022	1/4 - 31/12 2021
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	478.864	359.147
Pensioner	3.408	0
Andre omkostninger til social sikring	2.422	2.753
	<b>484.694</b>	<b>361.900</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	44.330	753.698
Årets regulering af udskudt skat	-72.000	30.000
Regulering af tidligere års skat	0	-391
Andre skatter	11.965	12.792
	<b>-15.705</b>	<b>796.099</b>

	31/12 2022	31/12 2021
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	1.872.933	1.872.933
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.872.933</b>	<b>1.872.933</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-110.862	-78.665
Årets afskrivninger	-42.929	-32.197
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-153.791</b>	<b>-110.862</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.719.142</b>	<b>1.762.071</b>

## Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	717.889	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>717.889</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>717.889</u></b>	<b><u>717.889</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-76.917	0
Årets afskrivninger	<u>-102.556</u>	<u>-76.917</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-179.473</u></b>	<b><u>-76.917</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>538.416</u></b>	<b><u>640.972</u></b>
<b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	4.716	4.716
Tilgang i årets løb	<u>10.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>14.716</u></b>	<b><u>4.716</u></b>
Opskrivninger 1. januar	5.529.689	5.422.078
Omregning til valutakurs	141.181	190.486
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-308.325	-82.875
Udbytte	<u>-3.280.600</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b><u>2.081.945</u></b>	<b><u>5.529.689</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.096.661</u></b>	<b><u>5.534.405</u></b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
M. Overgaard Holding, Inc	Delaware, USA	100 %
IDSeed ApS	Odense	10 %
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	<u>829.042</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>829.042</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>829.042</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>8. Kapitalinteresser</b>		
Tilgang i årets løb	25.000	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>
<b>Kapitalinteresser:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
KOSS Ejendomme ApS	Odense	25 %
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>9. Tilgodehavender hos kapitalinteresser</b>		
Tilgang i årets løb	975.000	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>975.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>975.000</b>	<b>0</b>
<b>10. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Tilgang i årets løb	2.700.000	0
Overførsler	5.952.674	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>8.652.674</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>8.652.674</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>11. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	-72.000	-42.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>72.000</u>	<u>-30.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-72.000</b></u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-55.000	-72.000
Fremført underskud til næste år	1.960.000	0
Nedskrivning af udskudt skatteaktiv	<u>-1.905.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-72.000</b></u>

## 12. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

### 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.