



Øllgaard Invest ApS

Marselis Boulevard 28, 6. 6
8000 Aarhus C
CVR-nr. 25538889

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.07.2023

Morten Jensen Øllgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Øllgaard Invest ApS

Marselis Boulevard 28, 6. 6

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 25538889

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Morten Jensen Øllgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Øllgaard Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 05.07.2023

Direktion

Morten Jensen Øllgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Øllgaard Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øllgaard Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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

Aarhus, den 05.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sune Pagh Sølvsteen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47819

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, handel og konsulentvirksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 14 t.kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Der er i selskabets væsentligste aktiv, kapitalandelene i Clearview Trade Holding ApS, en væsentlig usikkerhed vedrørende den fortsatte drift af selskabet, der opstår som følge af usikkerheder i driftsselskabet Clearview Trade ApS. Clearview Trade Holding ApS har stillet en kaution på 3 mio.kr. overfor bankforbindelser i Clearview Trade ApS, og heraf er 800 t.kr. ført igennem Øllgaard Invest ApS.

Det er vores vurdering at Clearview Trade Holding ApS såvel som Clearview Trade ApS med størst sandsynlighed fortsætter driften. Der er dog væsentlige usikkerheder i denne vurdering. Regnskabet aflægges derfor ud fra going concern principperne. For nærmere omtale henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(16.250)	(6.429)
Andre finansielle indtægter		101.399	76.478
Andre finansielle omkostninger		(67.605)	(63.190)
Resultat før skat		17.544	6.859
Skat af årets resultat	2	(3.975)	(3.181)
Årets resultat		13.569	3.678
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		13.569	3.678
Resultatdisponering		13.569	3.678

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	155.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		211.610	50.000
Finansielle aktiver	3	211.610	205.000
Anlægsaktiver		211.610	205.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.083.007
Andre tilgodehavender	4	1.208.406	24.000
Tilgodehavender		1.208.406	1.107.007
Likvide beholdninger		9.595	1
Omsætningsaktiver		1.218.001	1.107.008
Aktiver		1.429.611	1.312.008

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		151.218	137.649
Egenkapital		231.218	217.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.125	3.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.137.442	1.051.089
Skyldig skat		41.576	40.145
Anden gæld		6.250	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.198.393	1.094.359
Gældsforpligtelser		1.198.393	1.094.359
Passiver		1.429.611	1.312.008
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	137.649	217.649
Årets resultat	0	13.569	13.569
Egenkapital ultimo	80.000	151.218	231.218

Noter

1 Going concern

Selskabets ejer har til hensigt at tilføre den tilstrækkelige likviditet til at betale selskabets løbende omkostninger, hvis dette er nødvendigt.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor Clearview Trade ApS' finansieringsgiver. Kautionen er begrænset til 800 t.kr. Kautionen medfører væsentlige usikkerhed vedrørende fortsat drift for Øllgaard Invest ApS, men det er det ledelsens vurdering, at Clearview Trade Holding ApS såvel som Clearview Trade ApS med størst sandsynlighed fortsætter driften.

På dette grundlag aflægges årsrapporten på efter going concern princippet.

2 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	3.975	1.602
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.579
	3.975	3.181

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	155.000	50.000
Overførsler	(161.610)	161.610
Tilgange	6.610	0
Kostpris ultimo	0	211.610
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	211.610

Ledelsen vurderer ikke nedskrivningsbehov som følge af seneste kapitalføjelser i underliggende selskab Clearview Trade Holding ApS og dettes tilknyttede selskab Clearview Trade ApS.

4 Andre tilgodehavender

	2022 kr.	2021 kr.
Øvrige tilgodehavender	1.208.406	24.000
	1.208.406	24.000

Øvrige tilgodehavender består af tilgodehavender hos ClearView Trade Holding ApS.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for associerede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution over for Clearview Trade ApS' finansieringsgiver. Kautionen er begrænset til 800 t.kr.

Gælden udgør pr. 31.12.2022 15.599 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og kautionspræmier mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og kautionspræmier mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.