

S. Overgaard Holding ApS

Pårupvej 3


8653 Them

CVR-nummer 26428890

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. januar 2017



Steen Overgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Aktiver | 11 |
| Passiver | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

S. Overgaard Holding ApS
Pårupvej 3
8653 Them

Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 26428890
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Steen Overgaard

Tilknyttede virksomheder

SH Invest 2011 A/S
Industriparken 6, Lind
7400 Herning

Camping-Specialisten.dk ApS
Industriparken 6, Lind
7400 Herning

Campinggaarden Ormslev ApS
Ormslevvej 448
8260 Viby J

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Sønder Allé 1
8000 Aarhus C

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for S. Overgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, 13. december 2016

Direktionen:

Steen Overgaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i S. Overgaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S. Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, 13. december 2016

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Steen Hestbech

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab for tilknyttede virksomheder samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

| | | 2015/16 | 2014/15 |
|--|--|------------------|------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | -15.343 | -19 |
| | Resultat før finansielle poster | -15.343 | -19 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.536.936 | 482 |
| 1 | Finansielle indtægter | 186.058 | 177 |
| | Finansielle omkostninger | -44.160 | -46 |
| | Resultat før skat | 2.663.491 | 594 |
| 2 | Skat af årets resultat | -29.173 | -24 |
| | Årets resultat | 2.634.318 | 570 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 103.400 | 101 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.658.186 | 482 |
| | Overført resultat | 872.732 | -13 |
| | Resultatdisponering i alt | 2.634.318 | 570 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.055.593 | 1.359 |
| | Andre tilgodehavender | 450.000 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 3.505.593 | 1.359 |
| | Anlægsaktiver i alt | 3.505.593 | 1.359 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 70.531 | 63 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 1.052.032 | 356 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 11 |
| | Tilgodehavender | 1.122.563 | 430 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 820.289 | 748 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 820.289 | 748 |
| | Likvide beholdninger | 821.168 | 759 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.764.020 | 1.937 |
| | Aktiver i alt | 6.269.613 | 3.296 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|-----------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. september | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 4 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.350.343 | 782 |
| | Overført resultat | 1.741.957 | 779 |
| | Foreslået udbytte | 103.400 | 101 |
| 5 | Egenkapital i alt | 4.320.700 | 1.788 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 4.422 | 21 |
| | Selskabsskat | 851.521 | 195 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 855.943 | 216 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 15.721 | 16 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 48.093 | 27 |
| | Selskabsskat | 189.827 | 129 |
| | Anden gæld | 833.079 | 1.114 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.092.970 | 1.292 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 1.948.913 | 1.508 |
| | Passiver i alt | 6.269.613 | 3.296 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.619 | 3 |
| Andre finansielle indtægter | 183.439 | 174 |
| Finansielle indtægter i alt | 186.058 | 177 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 29.150 | 27 |
| Regulering af tidl. års skat | 23 | -3 |
| Skat af årets resultat i alt | 29.173 | 24 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 576.500 | 577 |
| Tilgang i årets løb | 200.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -71.250 | 0 |
| Kostpris 30. september | 705.250 | 577 |
| Værdireguleringer 1. oktober | 782.157 | 481 |
| Årets resultatandel | 1.949.577 | 482 |
| Værdiregulering på afhændede aktiver | -291.391 | 0 |
| Udloddet udbytte | -90.000 | -180 |
| Værdireguleringer 30. september | 2.350.343 | 782 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 3.055.593 | 1.359 |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| SH Invest 2011 A/S | Herning | 100 % |
| Camping-Specialisten.dk ApS | Herning | 65 % |
| Campinggaarden Ormslev ApS | Århus | 75 % |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Datterselskabsreserver, primo | 782.157 | 481 |
| Modtaget udbytte fra kapitalandele | -90.000 | -180 |
| Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering) | 1.658.186 | 482 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt | 2.350.343 | 782 |

| Noter | | | 2015/16 | 2014/15 | |
|------------------------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | | | DKK | 1.000 DKK | |
| 5 Egenkapital | Virksomhedskapital | Reserver for nettoopskrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 125 | 782 | 779 | 101 | 1.788 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -101 | -101 |
| Modtaget udbytte fra kapitalandele | 0 | -90 | 90 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 1.658 | 873 | 103 | 2.634 |
| Egenkapital ultimo | 125 | 2.350 | 1.742 | 103 | 4.321 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedernes mellemværende med Spar Nord Bank A/S.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Camping-Specialisten.dk ApS, SH Invest 2011 A/S og Campinggaarden Ormslev ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 1.126 pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.