

Søren Overgaard Holding ApS

**Rosenvænget 10
7400 Herning**

CVR-nr. 28 66 15 33

ÅRSRAPPORT

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 9 / 1 2020

Dirigent
Søren Overgaard

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Søren 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Herning, den / 2020

Direktion

Søren Overgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Søren Overgaard Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Overgaard Holding ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den / 2020

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Per Jensen
statsaut. revisor
mne33733

Selskabsoplysninger

Selskabet Søren Overgaard Holding ApS
Rosenvænget 10
7400 Herning

CVR-nr.: 28 66 15 33
Stiftet: 3. juli 2006
Kommune: Herning
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Søren Overgaard

Revisor Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østergade 48
7400 Herning

Per Jensen, statsaut. revisor
Sara H. Borg, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets resultat er påvirket væsentligt af nedskrivning på tilgodehavender. Forholdet omtales i note 1.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Søren Overgaard Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "Nettoomsætning, Ejendommenes driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter samt udlejning af driftsmateriel, og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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 -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	5.181.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

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/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	244.716	236
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-56.911	-49
DRIFTSRESULTAT	187.805	187
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-1
Andre finansielle indtægter	20	0
1 Andre finansielle omkostninger	-585.221	-987
RESULTAT FØR SKAT	-397.396	-801
2 Skat af årets resultat	-31.722	-35
ÅRETS RESULTAT	-429.118	-836
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	180.000	350
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	747
Overført resultat	-609.118	-1.933
DISPONERET I ALT	-429.118	-836

Balance 30. september**AKTIVER**

Note	2019	2018 kr. 1.000
3 Grunde og bygninger	8.054.961	5.285
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5
Materielle anlægsaktiver	8.054.961	5.290
ANLÆGSAKTIVER	8.054.961	5.290
Andre tilgodehavender	1.253.204	2.312
Tilgodehavender	1.253.204	2.312
Likvide beholdninger	545.805	1.621
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.799.009	3.933
AKTIVER	9.853.970	9.223

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2019	2018 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat.....	6.253.055	6.862
Forslag til udbytte for regnskabsåret	180.000	350
4 EGENKAPITAL.....	6.933.055	7.712
Hensættelse til udskudt skat	2.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	2.000	0
Prioritetsgæld.....	0	988
Kreditinstitutter	2.368.050	0
Deposita.....	154.600	108
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.522.650	1.096
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	112.191	52
Kreditinstitutter	4.823	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	7.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	229.208	196
Selskabsskat.....	1.945	97
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	40.298	70
Kortfristede gældsforpligtelser	396.265	415
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.918.915	1.511
PASSIVER	9.853.970	9.223

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2018/19	2017/18 kr. 1.000
1 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	3.455	0
Gebyrer mv.....	2.085	4
Værdiregulering, finansielle anlægsaktiver.....	565.298	970
Renter, anpartshaver/aktionær.....	580	-9
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	39	2
Prioritetsrenter, kreditforeninger.....	13.658	16
Amortisationsfradrag.....	106	0
Renter af restskat, selskaber.....	0	4
	<u>585.221</u>	<u>987</u>
Særlige poster:		
Tilgodehavender vedr. salg af kapitalandele i datterselskab nedskrives i regnskabsåret med kr. 565.298 til forventet værdi kr. 1.253.204. Nedskrivningen er udgiftsført under finansielle omkostninger.		
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	29.722	35
Regulering af udskudt skat.....	2.000	0
	<u>31.722</u>	<u>35</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2018	5.523.392	13.750
Årets tilgang	2.822.960	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2019	8.346.352	13.750
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2018	-239.750	-8.480
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-51.641	-5.270
Af-/nedskrivninger 30. september 2019	-291.391	-13.750
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	8.054.961	0

	1/10 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2019
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	6.862.173	0	-609.118	6.253.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret	350.000	-350.000	180.000	180.000
	7.712.173	-350.000	-429.118	6.933.055

Noter

	1/10 2018	30/9 2019	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.039.668	0	0	0
Kreditinstitutter	0	2.480.241	112.191	1.906.609
Deposita.....	108.400	154.600	0	0
	1.148.068	2.634.841	112.191	1.906.609

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i ejendomme til sikkerhed for gæld i pengeinstitut. Pantet udgør i alt kr. 2.780.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 4.580.854.

Selskabet har endvidere givet pant i ejendomme til sikkerhed for ejerforeninger. Pantet udgør i alt kr. 30.000.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser andrager herudover kr. 0.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Overgaard (CPR valideret)

Direktionsmedlem

På vegne af: Søren Overgaard Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-406411638725

IP: 188.114.xxx.xxx

2020-01-08 14:40:05Z

NEM ID 

Per Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning

Serienummer: CVR:78337818-RID:1208431560235

IP: 92.246.xxx.xxx

2020-01-09 09:03:28Z

NEM ID 

Søren Overgaard (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Søren Overgaard Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-406411638725

IP: 188.114.xxx.xxx

2020-01-09 09:17:55Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>