

Søren Overgaard Holding ApS

Rosenvænget 10
7400 Herning

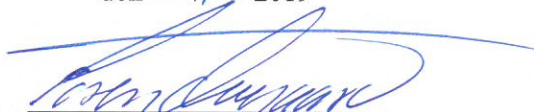
CVR-nr. 28 66 15 33

ÅRSRAPPORT

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 24 / 11 2019



Dirigent
Søren Overgaard

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse..... 11

Balance 12

Noter 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Herning, den 24/1 2019

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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at der i året løb har været ydet ulovligt lån selskabets kapitalejer. Lånet er forrentet efter selskabslovgivningens regler og er inden regnskabsåret udløb indfriet ved udlodning af fordring. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Aulum, den 24 / 1 2019

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 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, Ejendommens 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 posteringer 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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	3.031.500
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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2017/18	2016/17 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	237.047	33
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.199	-31
DRIFTSRESULTAT	187.848	2
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	4.124
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	-1.438	651
1 Andre finansielle omkostninger.....	-986.452	-106
RESULTAT FØR SKAT	-800.042	4.671
2 Skat af årets resultat.....	-35.244	-105
ÅRETS RESULTAT	-835.286	4.566
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	350.000	540
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	747.492	0
Overført resultat	-1.932.778	4.026
DISPONERET I ALT	-835.286	4.566

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
3 Grunde og bygninger	5.283.642	2.841
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.270	10
Materielle anlægsaktiver	5.288.912	2.851
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.938
Andre tilgodehavender	2.312.389	3.571
Finansielle anlægsaktiver	2.312.389	5.509
ANLÆGSAKTIVER	7.601.301	8.360
Andre tilgodehavender	0	76
Periodeafgrænsningsposter	0	13
Tilgodehavender	0	89
Likvide beholdninger	1.621.260	2.643
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.621.260	2.732
AKTIVER	9.222.561	11.092

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	6.862.172	8.795
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	350.000	540
5 EGENKAPITAL.....	7.712.172	9.835
Prioritetsgæld	987.630	1.040
Deposita	108.400	38
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.096.030	1.078
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	52.038	52
Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.825	10
Selskabsskat	96.401	112
7 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	70.095	5
Kortfristede gældsforpligtelser.....	414.359	179
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.510.389	1.257
PASSIVER.....	9.222.561	11.092
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017/18	2016/17 kr. 1.000
1 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	324	0
Gebyrer mv.	2.523	0
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	865	0
Værdiregulering, finansielle anlægsaktiver	970.146	0
Renter, anpartshaver/aktionær	-8.534	0
Tab på lån	0	89
Renter, ej skattemæssigt fradrag	1.522	0
Prioritetsrenter, kreditforeninger.....	15.568	17
Renter af restskat, selskaber.....	4.038	0
	<u>986.452</u>	<u>106</u>
Særlige poster:		
Tilgodehavender vedr. salg af kapitalandele i datterselskab nedskrives i regnskabsåret med kr. 970.146 til forventet værdi kr. 2.312.389. Nedskrivningen er udgiftsført under finansielle omkostninger.		
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	35.244	105
	<u>35.244</u>	<u>105</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2017.....	3.035.587	13.750
Årets tilgang.....	2.487.805	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2018	5.523.392	13.750
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2017.....	-195.364	-3.667
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-44.386	-4.813
Af-/nedskrivninger 30. september 2018	-239.750	-8.480
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	5.283.642	5.270
	2018	2017 kr. 1.000
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2017.....	2.826.089	2.826
Afgang	-2.826.089	0
Kostpris 30. september 2018	0	2.826
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-888.381	-1.444
Årets resultatandele.....	0	651
Kapitalregulering i perioden	888.381	0
Indsat/hævet.....	0	-95
Op- og nedskrivninger 30. september 2018	0	-888
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0	1.938

Kapitalandele i associerede virksomheder er afhændet i regnskabsåret.

Noter

	1/10 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/9 2018
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	8.794.950	0	-1.932.778	6.862.172
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	540.000	-1.287.492	1.097.492	350.000
	<u>9.834.950</u>	<u>-1.287.492</u>	<u>-835.286</u>	<u>7.712.172</u>

	1/10 2017 Gæld i alt	30/9 2018 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.091.713	1.039.668	52.038	779.511
Deposita	38.400	108.400	0	0
	<u>1.130.113</u>	<u>1.148.068</u>	<u>52.038</u>	<u>779.511</u>

	2018	2017 kr. 1.000
7 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	70.095	5
	<u>70.095</u>	<u>5</u>

Der har i årets løb været ydet lån til selskabets direktør. Dette er ikke i overensstemmelse med selskabslovgivningens regler, hvorfor der er foretaget forrentning heraf med Nationalbankens officielle udlånsrente, med et tillæg af 7 % + 2 %, i alt 10,05 %.

Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb ved udlodning af fordring.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i ejendom til sikkerhed for prioritetsgæld. Pantet udgør kr. 1.480.000 og den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancedagen kr. 1.775.730.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser andrager herudover kr. 0.