

Søren Overgaard Holding ApS

**Rosenvænget 10
7400 Herning**

CVR-nr. 28 66 15 33

ÅRSRAPPORT

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 6 / 11 2024

Søren Overgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Søren Overgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6 / 11 2024

Direktion

Søren Overgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Søren Overgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Overgaard Holding ApS for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Herning, den 6 / 11 2024

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
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Søren Overgaard

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østergade 48
7400 Herning

Per Jensen, statsaut. revisor
Lasse Lundgaard Juul Kristensen, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

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.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2023/24	2022/23 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	279.329	690
1 Personaleomkostninger.....	-204.000	-204
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-72.429	-113
Andre driftsomkostninger.....	-14.994	-3
DRIFTSRESULTAT	-12.094	370
Andre finansielle indtægter	42.796	0
Andre finansielle omkostninger	-208.141	-223
RESULTAT FØR SKAT	-177.439	147
2 Skat af årets resultat.....	29.000	-121
ÅRETS RESULTAT	-148.439	26
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	122
Overført resultat.....	-148.439	-96
DISPONERET I ALT	-148.439	26

Balance 30. september

AKTIVER

Note	2024	2023 kr. 1.000
3 Grunde og bygninger	7.902.517	7.961
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.281	36
Materielle anlægsaktiver	7.923.798	7.997
ANLÆGSAKTIVER	7.923.798	7.997
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	650	0
Andre tilgodehavender	6.621	2
Udskudt skatteaktiv	28.000	0
Tilgodehavender	35.271	2
Likvide beholdninger	573.277	1.670
OMSÆTNINGSAKTIVER	608.548	1.672
AKTIVER	8.532.346	9.669

Balance 30. september

PASSIVER

Note	2024	2023 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat.....	5.842.261	5.990
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	122
EGENKAPITAL.....	6.342.261	6.612
Hensættelse til udskudt skat.....	0	1
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	1
Kreditinstitutter.....	1.911.573	2.707
Deposita.....	115.650	115
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.027.223	2.822
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	29.794	63
Kreditinstitutter.....	3.875	9
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	8
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	10
Selskabsskat.....	98.919	111
Anden gæld.....	7.460	21
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	12.814	12
Kortfristede gældsforpligtelser.....	162.862	234
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	2.190.085	3.056
PASSIVER.....	8.532.346	9.669
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Overført resultat, primo	5.990.700	6.086
Årets resultat.....	-148.439	26
Foreslået udbytte	0	-122
Overført resultat ultimo.....	5.842.261	5.990
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	122.000	118
Foreslået udbytte	0	122
Udloddet udbytte	-122.000	-118
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	122
EGENKAPITAL.....	6.342.261	6.612

Noter

	2023/24	2022/23 kr. 1.000
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	204.000	204
	204.000	204
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	121
Regulering af udskudt skat	-29.000	0
	-29.000	121
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2023	8.307.774	94.095
Kostpris 30. september 2024.....	8.307.774	94.095
Af-/nedskrivninger	-57.353	-15.076
Af-/nedskrivninger 30. september 2024.....	-405.257	-72.814
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024.....	7.902.517	21.281

**Andre
anlæg,
driftsmateri-
el og
inventar**

**Grunde og
bygninger**

Noter

	1/10 2023	30/9 2024	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	2.768.827	1.941.367	29.794	1.791.369
Deposita.....	115.050	115.650	0	0
	<u>2.883.877</u>	<u>2.057.017</u>	<u>29.794</u>	<u>1.791.369</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i ejendomme til sikkerhed for gæld i pengeinstitut. Pantet udgør i alt kr. 4.980.000 med en restgæld pr. 31/12 2024 på kr. 1.941.367, og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 7.902.517.

Selskabet har endvidere givet pant i ejendomme til sikkerhed for ejerforeninger. Pantet udgør i alt kr. 52.000.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser andrager herudover kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Søren Overgaard Holding ApS for 2023/24 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, andre driftsindtægter, ejendommenes driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	12-50 år	5.521.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

Serienummer: sro@pc.dk

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-11-08 09:35:29 UTC

Søren Overgaard (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: sro@pc.dk

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-11-08 09:35:29 UTC

Per Jensen

BLICHER REVISION & RÅDGIVNING STATSAUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 78337818

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 9eb3d870-0d7d-4bed-8b51-c9d44273ef31

IP: 92.246.xxx.xxx

2024-11-08 10:21:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: UFEAL-JJZDM-QX2K0-JT4LP-E2542-ZDPVX

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/validator**