

# **Overgaard Jensen Holding ApS**

Monshøjvej 6, 9293 Kongerslev

CVR-nr. 28 89 72 94

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2018.

---

Bøje Overgaard Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Overgaard Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 6. juni 2018

### **Direktion**

Eli Overgaard Jensen

Bøje Overgaard Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Overgaard Jensen Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Overgaard Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 6. juni 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 14950

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Overgaard Jensen Holding ApS Monshøjvej 6 9293 Kongerslev
	CVR-nr.: 28 89 72 94
	Stiftet: 1. juli 2005
	Hjemsted: Kongerslev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Eli Overgaard Jensen Bøje Overgaard Jensen
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Dattervirksomheder</b>	Overgaard Jensen Byg ApS, Kongerslev Overgaard Jensen, Aalborg ApS, Aalborg SØ

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er investering i unoterede aktier og anparter samt udvikling og opførsel af fast ejendom for 3. mand samt anden håndværksmæssig og teknisk assistance.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 189.228 kr. mod 464.552 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 256.771 kr. mod 196.413 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Overgaard Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og leasingomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Overgaard Jensen Holding ApS som administrationsselskab solidaria risk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>189.228</b>	<b>464.552</b>
1 Personaleomkostninger	-750	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.633	-156.265
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>185.845</b>	<b>308.287</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	150.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.708	7.851
Andre finansielle indtægter	0	191
2 Øvrige finansielle omkostninger	-55.962	-64.561
<b>Resultat før skat</b>	<b>288.591</b>	<b>251.768</b>
Skat af årets resultat	-31.820	-55.355
<b>Årets resultat</b>	<b>256.771</b>	<b>196.413</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	220.000	206.800
Overføres til overført resultat	36.771	0
Disponeret fra overført resultat	0	-10.387
<b>Disponeret i alt</b>	<b>256.771</b>	<b>196.413</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	714.514	763.514
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.850	134.235
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>808.364</u>	<u>897.749</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	278.000	278.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>278.000</u>	<u>278.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.086.364</u></b>	<b><u>1.175.749</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	483.252	391.790
Udskudte skatteaktiver	11.636	13.250
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	65.252	0
Periodeafgrænsningsposter	77.111	107.972
Tilgodehavender i alt	<u>637.251</u>	<u>513.012</u>
Likvide beholdninger	<u>73.153</u>	<u>32.418</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>710.404</u></b>	<b><u>545.430</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.796.768</u></b>	<b><u>1.721.179</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	277.122	240.351
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	220.000	206.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>622.122</u></b>	<b><u>572.151</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Kreditinstitutter i øvrigt	328.061	358.352
	Gæld til pengeinstitutter	393.863	408.120
	Anden gæld	120.097	260.430
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>842.021</u>	<u>1.026.902</u>
	Gældsforpligtelser	44.000	42.000
	Selskabsskat	75.458	8.710
	Anden gæld	213.167	71.416
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>332.625</u>	<u>122.126</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.174.646</u></b>	<b><u>1.149.028</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.796.768</u></b>	<b><u>1.721.179</u></b>
<b>9</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Personalemkostninger i øvrigt	750	0
	<b>750</b>	<b>0</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	55.962	64.561
	<b>55.962</b>	<b>64.561</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.225.011	1.225.011
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>1.225.011</b>	<b>1.225.011</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-461.497	-412.497
Årets afskrivninger	-49.000	-49.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-510.497</b>	<b>-461.497</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>714.514</b>	<b>763.514</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	240.385	677.315
Tilgang i årets løb	153.249	65.420
Afgang i årets løb	-153.249	-502.350
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>240.385</b>	<b>240.385</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-106.150	-166.235
Årets afskrivninger	-40.385	-40.385
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	100.470
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-146.535</b>	<b>-106.150</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>93.850</b>	<b>134.235</b>

**Noter**

	31/12 2017	31/12 2016		
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2017	278.000	128.000		
Tilgang i årets løb	0	150.000		
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>278.000</b>	<b>278.000</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>278.000</b>	<b>278.000</b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Overgaard Jensen Holding ApS</b>
Overgaard Jensen Byg ApS, Kongerslev	100 %	406.308	280.589	128.000
Overgaard Jensen, Aalborg ApS, Aalborg SØ	75 %	584.817	214.788	150.000
		<b>991.125</b>	<b>495.377</b>	<b>278.000</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2017		125.000	125.000	
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
<b>7. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2017		240.351	250.738	
Årets overførte overskud eller underskud		36.771	-10.387	
		<b>277.122</b>	<b>240.351</b>	
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. januar 2017		206.800	0	
Udloddet udbytte		-206.800	0	
Udbytte for regnskabsåret		220.000	206.800	
		<b>220.000</b>	<b>206.800</b>	



## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Realkredit Danmark, 358 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 764 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Alm. Brand Forsikring 408 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 764 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet er ligeledes deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i dattervirksomheder.

### 10. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.