

Overgaard Holding ApS

Haakonsgade 15

7400 Herning

CVR-nr. 29912807

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. marts 2019



Tommy Overgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Overgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. februar 2019

Direktion



Tommy Overgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Overgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Heming, den 4. februar 2019

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536



Flemming Mørup
Registreret revisor
mnc16922

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Overgaard Holding ApS Haakonsgade 15 7400 Herning
Telefon	40 76 13 35
E-mail	overgaard.t@mail.tele.dk
CVR-nr.	29912807
Stiftelsesdato	15. november 2006
Hjemsted	Herning
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Tommy Overgaard, Direktør
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
Advokat	Advokataktieselskabet DAHL, Herning Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Torvet 18 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anpartar i helt eller delvist ejede dattervirksomheder samt investering iøvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 167.896, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 1.303.536, og en egenkapital på kr. 781.310.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Overgaard Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab		-6.644	-6.925
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-6.644	-6.925
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		174.444	156.709
Finansielle omkostninger	2	-626	-399
Resultat før skat		167.174	149.385
Skat af årets resultat	3	722	722
Årets resultat		167.896	150.107
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		174.444	156.709
Overført resultat		-6.548	-6.602
Resultatdisponering		167.896	150.107

Balance 30. september 2018

	Note	2018	2017
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	826.974	652.530
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		369.000	369.000
Finansielle anlægsaktiver		1.195.974	1.021.530
Anlægsaktiver		1.195.974	1.021.530
Tilgodehavende selskabsskat		51.414	37.994
Tilgodehavender		51.414	37.994
Likvide beholdninger		56.148	64.281
Omsætningsaktiver		107.562	102.275
Aktiver		1.303.536	1.123.805

Balance 30. september 2018

	Note	2018	2017
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	558.224	383.780
Overført resultat	7	98.086	104.634
Egenkapital		781.310	613.414
Gæld til tilknyttede virksomheder		208.813	208.813
Selskabsskat		70.080	58.282
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.101	6.064
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		237.232	237.232
Kortfristede gældsforpligtelser		522.226	510.391
Gældsforpligtelser		522.226	510.391
Passiver		1.303.536	1.123.805
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2017/18	2016/17			
1. Personaleomkostninger					
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0			
2. Finansielle omkostninger					
Andre finansielle omkostninger	626	399			
	626	399			
3. Skat af årets resultat					
Skat af skattepligtig indkomst	49.874	36.388			
Sambeskatningsbidrag	-51.414	-37.994			
Rentegodtgørelse	818	884			
	-722	-722			
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder					
<i>Tilknyttede virksomheder</i>					
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat	
Energi-Teknik ApS	Herning	100,00	810.054	117.017	
T. Overgaard Ejendomme ApS	Herning	100,00	16.920	57.427	
			826.974	174.444	
5. Virksomhedskapital					
Saldo primo			125.000	125.000	
Saldo ultimo			125.000	125.000	
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.					
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode					
Saldo primo			383.780	227.071	
Årets tilgang			174.444	156.709	
Saldo ultimo			558.224	383.780	
7. Overført resultat					
Saldo primo			104.634	111.236	
Årets afgang			-6.548	-6.602	
Saldo ultimo			98.086	104.634	

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkatution overfor dattervirksomheden T. Overgaard Ejendomme ApS` samlede engagement.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

2017/18

2016/17

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.