

## Overgaard Holding ApS

Haakonsgade 15

7400 Herning

CVR-nr. 29912807

### Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. februar 2017



Tommy Overgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 5  |
| Ledelsesberetning                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7  |
| Resultatopgørelse                   | 10 |
| Balance                             | 11 |
| Noter                               | 13 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. februar 2017

**Direktion**



Tommy Overgaard  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejerne i Overgaard Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 2015/16. 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 23. februar 2017

**ANKER HØST**  
registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 31626536

Flemming Mørup  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Overgaard Holding ApS<br>Haakonsgade 15<br>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 2015 - 30. september 2016   |
| <b>Direktion</b>     | Tommy Overgaard, Direktør  |
| <b>Revisor</b>       | ANKER HØST<br>registreret revisionsaktieselskab<br>Østergade 12<br>7400 Herning<br>CVR-nr.: 31626536 |
| <b>Advokat</b>       | Advokataktieselskabet DAHL, Herning<br>Kaj Munks Vej 4<br>7400 Herning                               |
| <b>Pengeinstitut</b> | Ringkjøbing Landbobank<br>Torvet 18<br>7400 Herning  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 94.237, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 974.934, og en egenkapital på kr. 463.307.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandel eller ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Reserven kan ikke indregnes med negativt beløb.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatter.

### Anden gæld

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

## Resultatopgørelse

|  | Note | 2015/16       | 2014/15       |
|--|------|---------------|---------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>  |      | <b>-6.925</b> | <b>-6.869</b> |
| Personaleomkostninger  | 1    | 0             | 0             |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-6.925</b> | <b>-6.869</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder |      | 99.723        | 75.669        |
| Andre finansielle omkostninger                                       |      | -216          | -217          |
| <b>Resultat før skat</b>   |      | <b>92.582</b> | <b>68.583</b> |
| Skat af årets resultat   | 3    | 1.655         | 1.192         |
| <b>Årets resultat</b>  |      | <b>94.237</b> | <b>69.775</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                               |      |               |               |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode               |      | 99.723        | 75.669        |
| Overført resultat  |      | -5.486        | -5.894        |
| <b>Resultatdisponering</b>   |      | <b>94.237</b> | <b>69.775</b> |

## Balance 30. september 2016

|  | Note | 2016           | 2015           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                |                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 4    | 495.821        | 396.098        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 369.000        | 369.000        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <u>864.821</u> | <u>765.098</u> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <u>864.821</u> | <u>765.098</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat                  |      | 33.572         | 29.680         |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <u>33.572</u>  | <u>29.680</u>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <u>76.541</u>  | <u>86.682</u>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <u>110.113</u> | <u>116.362</u> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <u>974.934</u> | <u>881.460</u> |

## Balance 30. september 2016

|  | Note | 2016           | 2015           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>  |      |                |                |
| Virksomhedskapital   | 5    | 125.000        | 125.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 6    | 227.071        | 127.348        |
| Overført resultat  | 7    | 111.236        | 116.722        |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>463.307</b> | <b>369.070</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 228.989        | 227.739        |
| Selskabsskat   |      | 39.406         | 41.419         |
| Anden gæld   |      | 6.000          | 6.000          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                   |      | 237.232        | 237.232        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>511.627</b> | <b>512.390</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>511.627</b> | <b>512.390</b> |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>974.934</b> | <b>881.460</b> |
| Eventualforpligtelser                                      | 8    |                |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                      | 9    |                |                |

## Noter

2015/16

2014/15

**1. Personaleomkostninger**

Der er ingen ansatte i selskabet.

**2. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger

|            |            |
|------------|------------|
| 216        | 217        |
| <b>216</b> | <b>217</b> |

**3. Skat af årets resultat**

Skat af skattepligtig indkomst

Sambeskatningsbidrag

Rentegodtgørelse

|               |               |
|---------------|---------------|
| 21.738        | 28.036        |
| -23.309       | -29.680       |
| -84           | 452           |
| <b>-1.655</b> | <b>-1.192</b> |

**4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

| Navn                       | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital    | Resultat      |
|----------------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| Energi-Teknik ApS          | Herning  | 100,00        | 599.374        | 58.870        |
| T. Overgaard Ejendomme ApS | Herning  | 100,00        | -103.553       | 40.853        |
|                            |          |               | <b>495.821</b> | <b>99.723</b> |

**5. Virksomhedskapital**

Saldo primo

Saldo ultimo

|                |                |
|----------------|----------------|
| 125.000        | 125.000        |
| <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Saldo primo

Årets tilgang

Saldo ultimo

|                |                |
|----------------|----------------|
| 127.348        | 51.679         |
| 99.723         | 75.669         |
| <b>227.071</b> | <b>127.348</b> |

**7. Overført resultat**

Saldo primo

Årets afgang

Saldo ultimo

|                |                |
|----------------|----------------|
| 116.722        | 122.616        |
| -5.486         | -5.894         |
| <b>111.236</b> | <b>116.722</b> |

**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.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**Noter**

**2015/16**

**2014/15**