
T. Oversø Holding ApS

Neptunvej 8, 7430 Ikast

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 30 83 55 65

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 13/3 2024

Tommy Oversø
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for T. Oversø Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 13. marts 2024

Direktion

Tommy Oversø
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i T. Oversø Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T. Oversø Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 erklæring om udvidet gennemgang

Esbjerg, den 13. marts 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Stefan Dracea
statsautoriseret revisor
mne42827

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | T. Oversø Holding ApS Neptunvej 8 7430 Ikast CVR-nr: 30 83 55 65 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 21. september 2007 Regnskabsår: 17. regnskabsår Hjemstedskommune: Ikast-brande |
| Direktion | Tommy Oversø |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg |
| Pengeinstitut | Nykredit Dalgasgade 23 7400 Herning |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -11.828 | -16.295 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 2.443.115 | 4.393.918 |
| Finansielle indtægter | 2 | 121.854 | 114.644 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -5.561 | -79.352 |
| Resultat før skat | | 2.547.580 | 4.412.915 |
| Skat af årets resultat | 4 | -24.200 | -4.158 |
| Årets resultat | | 2.523.380 | 4.408.757 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 1.000.000 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.050.000 | 1.700.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.508.971 | 1.193.918 |
| Overført resultat | -2.035.591 | 514.839 |
| | 2.523.380 | 4.408.757 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 14.005.683 | 11.428.480 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | 6 | 2.700.000 | 2.479.116 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6 | 500.000 | 500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 17.205.683 | 14.407.596 |
| Anlægsaktiver | | 17.205.683 | 14.407.596 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.244.333 | 6.506.034 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 450.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 672.556 | 1.056.354 |
| Tilgodehavender | | 2.916.889 | 8.012.388 |
| Likvide beholdninger | | 5.415.817 | 2.327.234 |
| Omsætningsaktiver | | 8.332.706 | 10.339.622 |
| Aktiver | | 25.538.389 | 24.747.218 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 12.273.476 | 9.764.505 |
| Overført resultat | | 10.731.450 | 12.767.041 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.050.000 | 1.700.000 |
| Egenkapital | | 25.179.926 | 24.356.546 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 457 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 150.000 |
| Selskabsskat | | 284.281 | 189.066 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 67.475 | 45.356 |
| Anden gæld | | 6.250 | 6.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 358.463 | 390.672 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 358.463 | 390.672 |
| | | | |
| Passiver | | 25.538.389 | 24.747.218 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|---|----------------------|--|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 9.764.505 | 12.767.041 | 1.700.000 | 24.356.546 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.700.000 | -1.700.000 |
| Årets resultat | 0 | 2.508.971 | -2.035.591 | 2.050.000 | 2.523.380 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 12.273.476 | 10.731.450 | 2.050.000 | 25.179.926 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder
Andre finansielle indtægter

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| | 83.410 | 102.844 |
| | 38.444 | 11.800 |
| | <u>121.854</u> | <u>114.644</u> |

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder
Andre finansielle omkostninger

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| | 5 | 0 |
| | 5.556 | 79.352 |
| | <u>5.561</u> | <u>79.352</u> |

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| | 24.200 | 4.158 |
| | <u>24.200</u> | <u>4.158</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 1.663.975 | 1.597.975 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 66.000 |
| Kostpris 31. december | <u>1.663.975</u> | <u>1.663.975</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 9.764.505 | 8.570.587 |
| Årets resultat | 2.508.971 | 4.393.918 |
| Modtagne udbytter | 0 | -3.200.000 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>12.273.476</u> | <u>9.764.505</u> |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | <u>68.232</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>14.005.683</u> | <u>11.428.480</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- andel | Ejerandel |
|-------------------------|--------------|----------------------|------------------|-----------|
| FlotteGulve.dk A/S | Ikast-Brande | 500.000 | 100% | 100% |
| T. Oversø Ejendomme ApS | Ikast-Brande | 50.000 | 100% | 100% |
| Balneo ApS | Ikast-Brande | 150.000 | 51% | 51% |
| Oversø Transport ApS | Ikast-Brande | 100.000 | 51% | 51% |
| N.F. Invest ApS | Ikast-Brande | 45.000 | 60% | 33,33% |

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder | Andre værdi- papirer og kapitalandele |
|---|--|---|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 2.479.116 | 500.000 |
| Tilgang i årets løb | 220.884 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>2.700.000</u> | <u>500.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>2.700.000</u> | <u>500.000</u> |

Noter til årsregnskabet

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T. Oversø Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.