

Ole Overgaard Holding ApS

Årsrapport 2017

CVR: 31896002

01.01.2017 – 31.12.2017

LINNEBJERGVEJ 7, 7451 SUNDS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 9. maj 2018

Dirigent: Ole Overgaard



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Ole Overgaard Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 9. maj 2018

DIREKTION

Ole Kristen Overgaard

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Ole Overgaard Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab 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 at udarbejde 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 fejlinformationen 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.

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.

FREMHÆVELSE AF FORHOLD I REGNSKABET

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om indregning af kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed. Vi henviser til noten "øvrige forhold", hvori ledelsen redegør for usikkerheden om disse selskabers evne til at fortsætte driften, fordi bankens tilsagn om fremtidig finansiering udelukkende er givet under forudsætning af at budgettet for 2018 overholdes.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Herning, den 9. maj 2018

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Johan Juhl Thomsen

Registreret revisor FSR

MNE nr. mne15931

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Ole Overgaard Holding ApS
Linnebjergvej 7
7451 Sunds

CVR-nr.: 31896002
Stiftet: 05-01-09
Hjemsted: 7451 Sunds

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

DIREKTION

Ole Kristen Overgaard

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 80802040

PENGEINSTITUT

Danske Andelskassers Bank A/S
Strøget 36
7430 Ikast

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i helt eller delvis ejede datterselskaber.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabet har i regnskabsåret opnået en gældseftergivelse på 245 tkr.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Kapitalandele i tilknyttede/associerede selskaber er indregnet til indre værdi, hvilket kan være forbundet med usikkerhed. Se beskrivelsen i noten "Øvrige forhold".

Herudover har der ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Resultatet i tilknyttede/associerede selskaber udgør -1.243 tkr. mod -168 tkr. sidste år.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af tilknyttede- og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT 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 gælds metode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	232.988	-12.960
	Indtjening tilknyttet virksomhed	-581.641	241.842
	Indtjening associeret virksomhed	-661.589	-410.007
2	Finansielle omkostninger	-57.307	-54.513
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-1.067.549	-235.638
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-1.067.549	-235.638
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.067.549	-235.638
	Disponering i alt	-1.067.549	-235.638

BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.671.083	3.662.295
Kapitalandele i associerede virksomheder	3.321.329	3.506.164
Finansielle anlægsaktiver	6.992.412	7.168.459
ANLÆGSAKTIVER	6.992.412	7.168.459
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	1
Andre tilgodehavender	0	1.648
Tilgodehavender	0	1.649
Likvide beholdninger	5.567	636
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.567	2.285
AKTIVER	6.997.979	7.170.744

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	328.000	328.000
	Overkurs ved emission	9.487.162	9.487.162
	Overført resultat	-4.318.651	-4.318.285
3	Egenkapital	5.496.511	5.496.877
	Pante- og gældsbreve	827.998	1.067.127
4	Langfristede gældsforpligtelser	827.998	1.067.127
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	309	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	230.636	63.850
	Gæld til associerede virksomheder	0	100.465
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	437.200	437.099
	Anden gæld	5.325	5.326
	Kortfristede gældsforpligtelser	673.470	606.740
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.501.468	1.673.867
	PASSIVER	6.997.979	7.170.744
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Øvrige forhold		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1	ANDRE DRIFTSINDTÆGTER - SÆRLIGE POSTER	

Selskabet har i regnskabsåret opnået en gældseftergivelse på 245 tkr.

2	FINANSIELLE OMKOSTNINGER	
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-7.083	0
Andre finansielle omkostninger	-50.224	-54.513
Finansielle omkostninger	-57.307	-54.513

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		328.000	9.487.162	-4.318.285	5.496.877
Dagsværdireg. ført via egenkapital				1.067.183	1.067.183
Forslag til resultatdisponering				-1.067.549	-1.067.549
Ultimo		328.000	9.487.162	-4.318.651	5.496.511

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pante- og gældsbreve	-827.998	-1.067.127
Langfristede gældsforpligtelser	-827.998	-1.067.127
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-827.998	-1.067.127

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Linnebjerg ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er afgivet selvskyldnerkaution i forhold til Overgaard Genetics ApS, Hestlund ApS og Linnebjerg ApS. Kautionen vedrører disse selskabets gæld til pengeinstitut.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed med en bogført værdi på tkr. 6.992 er deponeret til sikkerhed for tilknyttet og associerede selskabers gæld til pengeinstitut.

7 ØVRIGE FORHOLD

USIKKERHED VEDRØRENDE KAPITALANDELE I TILKNYTTET OG ASSOCIERET VIRKSOMHED

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed er indregnet under forudsætning af, at de tilknyttede/associerede virksomheder er going concern. Dette forudsætter fortsat finansiering fra pengeinstituttet. Tilsagn herom forligger forudsat, at budgettet for 2018 realiseres. Det er ledelsens forventning, at budgettet for 2018 kan realiseres og kapitalandele er derfor indregnet til indre værdi med fortsat drift for øje.

