

Ole Overgaard Holding ApS

Årsrapport 2018

CVR: 31896002

01.01.2018 – 31.12.2018

LINNEBJERGVEJ 7, 7451 SUNDS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 27. maj 2019

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 2018 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 27. maj 2019

DIREKTION

Ole Kristen Overgaard

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Ole Overgaard Holding ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

VÆSENTLIG USIKKERHED VEDRØRENDE FORTSAT DRIFT

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi henviser til omtalen i note 1, hvori virksomhedsejer redegør for den betydelige usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, fordi det endnu er usikkert, om der kan opnås tilsagn om den fremtidige finansiering af driften af den tilknyttede og den associerede virksomhed. Vi er enige i virksomhedsejers bedømmelse, af at finansieringen vil blive opretholdt, og virksomheden aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

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.

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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 regnskabet 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.

Herning, den 27. maj 2019

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: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Ole Kristen Overgaard

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Danske Andelskassers Bank A/S
Strøget 36
7430 Ikast

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

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

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Kapitalandele i tilknyttede/associerede selskaber er indregnet til indre værdi, hvilket kan være forbundet med usikkerhed. Se beskrivelsen i note 1.

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

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Resultatet i tilknyttede/associerede selskaber udgør -474 tkr. mod -1.243 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 2018 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 DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 overtagelsesmetoden.

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.

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.

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 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. 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

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-13.576	232.988
	Indtjening tilknyttet virksomhed	30.366	-581.641
	Indtjening associeret virksomhed	-504.284	-661.589
2	Finansielle omkostninger	-60.241	-57.307
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-547.735	-1.067.549
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-547.735	-1.067.549
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-547.735	-1.067.549
	Disponering i alt	-547.735	-1.067.549

BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.701.449	3.671.083
Kapitalandele i associerede virksomheder	3.099.522	3.321.329
Finansielle anlægsaktiver	6.800.971	6.992.412
ANLÆGSAKTIVER	6.800.971	6.992.412
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	0
Tilgodehavender	0	0
Likvide beholdninger	1.253	5.567
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.253	5.567
AKTIVER	6.802.224	6.997.979

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	328.000	328.000
	Overkurs ved emission	9.487.162	9.487.162
	Overført resultat	-4.583.909	-4.318.651
3	Egenkapital	5.231.253	5.496.511
	Pante- og gældsbreve	834.118	827.998
4	Langfristede gældsforpligtelser	834.118	827.998
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	616	309
	Gæld til tilknyttede virksomheder	250.260	230.636
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	476.026	437.200
	Anden gæld	9.951	5.325
	Kortfristede gældsforpligtelser	736.853	673.470
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.570.971	1.501.468
	PASSIVER	6.802.224	6.997.979
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

KREDITFACILITETER

Selskabets kreditfaciliteter forhandles en gang årligt med selskabets pengeinstitut. Banken har bevilget de nødvendige kreditfaciliteter for 1. halvår 2019 under forudsætning af at budgettet 2019 overholdes, hvilket ledelsen forventer vil ske. Kreditrammen for 2. halvår 2019 forhandles i juni 2019, når årsrapporten for 2018 foreligger i endelig form. Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditfaciliteter for 2. halvår 2019 bevilges.

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-9.624	-7.083
Andre finansielle omkostninger	-50.617	-50.224
Finansielle omkostninger	-60.241	-57.307

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		328.000	9.487.162	-4.318.651	5.496.511
Dagsværdireg. ført via egenkapital				282.477	282.477
Forslag til resultatdisponering				-547.735	-547.735
Ultimo		328.000	9.487.162	-4.583.909	5.231.253

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pante- og gældsbreve	-834.118	-827.998
Langfristede gældsforpligtelser	-834.118	-827.998
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-834.118	-827.998

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Linnebjerg ApS. Som administrationselskab 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 40.609 tkr. Heraf vedrører 39.288 tkr. associerede virksomheder og 1.321 tkr. tilknyttet virksomhed.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed med en bogført værdi på tkr. 6.801 er deponeret til sikkerhed for tilknyttet og associerede selskabers gæld til pengeinstitut 40.609 tkr. Heraf vedrører 39.288 tkr. associerede virksomheder og 1.321 tkr. tilknyttet virksomhed.