

Ole Overgaard Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 31896002

01.01.2016 – 31.12.2016

LINNEBJERGVEJ 7, 7451 SUNDS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 2. maj 2017

Dirigent: Ole Overgaard



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

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 2016 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 2. maj 2017

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 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2017 overholdes.

Ligeledes uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på indregning af væsentlig fejl fra tidligere år. Der henvises til beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

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 2. maj 2017

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Johan Juhl Thomsen

Registreret revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Ole Overgaard Holding ApS
Linnebjergvej 7
7451 Sunds

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Ole Kristen Overgaard

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning

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

Der er indregnet fejl fra tidligere år jv. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Herudover har der 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 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 -168 tkr. mod 592 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der har i tidligere års årsrapporter været en væsentlig fejl i dattervirksomheden Hestlund ApS, hvilket gør, at kapitalandele i associeret virksomhed er forhøjet med 567 tkr. primo. Sidste års resultat ville have været forringet med 68 tkr.

Sammenligningstillene er ikke tilpasset.

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

Omsætningen er sammendraget med 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 tilknyttet og associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-12.960	-11.877
	Indtjening tilknyttet virksomhed	241.842	601.006
	Indtjening associeret virksomhed	-410.007	-8.913
1	Finansielle omkostninger	-54.513	-61.599
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-235.638	518.617
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-235.638	518.617
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-235.638	518.617
	Disponering i alt	-235.638	518.617

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	3.662.295	3.420.453
2	Kapitalandele i associeret virksomhed	3.506.164	3.780.442
	Finansielle anlægsaktiver	7.168.459	7.200.895
	ANLÆGSAKTIVER	7.168.459	7.200.895
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	1
	Andre tilgodehavender	1.648	0
	Tilgodehavende	1.649	1
	Likvide beholdninger	636	2.013
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.285	2.014
	AKTIVER	7.170.744	7.202.909

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	328.000	328.000
	Overkurs ved emission	9.487.162	9.487.162
	Overført resultat	-4.318.285	-4.218.376
3	Egenkapital	5.496.877	5.596.786
	Pante- og gældsbreve	1.067.127	1.061.469
4	Langfristet gældsforpligtigelse	1.067.127	1.061.469
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	0	738
	Gæld til tilknyttet virksomhed	63.850	61.394
	Gæld til associeret virksomhed	100.465	82.871
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	437.099	394.326
	Anden gæld	5.326	5.325
	Kortfristet gældsforpligtigelse	606.740	544.654
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1.673.867	1.606.123
	PASSIVER	7.170.744	7.202.909
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Øvrige forhold		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-50.918	-61.599
Renteudgifter associeret virksomhed	-3.595	0
Finansielle omkostninger	-54.513	-61.599

Heraf renteudgifter til tilknyttet virksomhed kr. 2.456 og associeret virksomhed kr. 3.595.

NOTER

			2016	2015
	STK.	PRIS	KR.	KR.
2 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
Kapitalandele i Linnebjerg ApS	125	29.298	3.662.295	3.420.453
Hjemsted: Ikast-Brande - Ejerandel: 100%				
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed			3.662.295	3.420.453
Kapitalandele i Hestlund ApS			3.506.164	3.780.442
Hjemsted: Ikast-Brande - Ejerandel: 50%				
Kapitalandele i associeret virksomhed			3.506.164	3.780.442
Finansielle anlægsaktiver			7.168.459	7.200.895

NOTER

3 EGENKAPITAL				
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	328.000	9.487.162	-4.218.376	5.596.786
Dagsværdireg. ført via egenkapital			135.729	135.729
Forslag til resultatdisponering			-235.638	-235.638
Ultimo	328.000	9.487.162	-4.318.285	5.496.877

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			328	328	328
Overkurs ved emission			9.487	9.487	9.487
Overført resultat			-5.613	-4.218	-4.318
Egenkapital i alt			4.202	5.597	5.497

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
4 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pante- og gældsbreve	-1.067.127	-1.061.469
Langfristet gældsforpligtelse	-1.067.127	-1.061.469
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1.067.127	-1.061.468

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.

Der påhviler ikke herudover virksomheden eventualforpligtelser

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed med en bogført værdi på tkr. 7.168 er deponeret til sikkerhed for tilknyttet og associerede selskabers gæld til pengeinstitut.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er afgivet selvskyldnerkaution i forhold til Overgaard Genetics ApS, Hestlund ApS og Linnebjerg ApS. Kautionen vedrører disse selskabets 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 2017 realiseres. Det er ledelsens forventning, at budgettet for 2017 kan realiseres og kapitalandele er derfor indregnet til indre værdi med fortsat drift for øje.