

Ole Overgaard Holding ApS

CVR: 31896002

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015

Heden & Fjorden rådgivningscenter

Ole Overgaard Holding ApS
Linnebjergvej 7
7451 Sunds

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 20. april 2016

Dirigent: Ole Overgaard

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 20. april 2016

Direktion

Ole Kristen Overgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Ole Overgaard Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til noten øvrige forhold omkring kreditfaciliteter, hvori ledelsen redegør for den betydelige usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, fordi bankens tilsagn om fremtidig finansiering udelukkende er givet under forudsætning af at budgettet overholdes. Vi er enige med ledelsen i at de af banken stillede kreditfaciliteter er tilstrækkelige, og selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Nupark, den 20. april 2016

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

Allan Graversen

Registreret revisor FSR

Selskabet

Ole Overgaard Holding ApS
Linnebjergvej 7
7451 Sunds

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Ole Kristen Overgaard

Revisor

Ringkøbing Amts Revision ApS
Nupark 47
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank A/S
Strøget 36
7430 Ikast

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at eje anparter i
Linnebjerg ApS samt eje anktier/anparter i
andre helt eller delvist ejede selskaber.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Resultatandele i tilknyttet og associeret virksomhed

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer.

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 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.

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 acontoskatte.

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.

Gældsforpligtelser

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttotab	-11.877	-20.224
	Indtj. tilknyttet og associeret virksomhed	592.093	768.008
1	Finansielle omkostninger	-61.599	-58.124
	Årets resultat før skat	518.617	689.660
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	518.617	689.660
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	518.617	689.660
	Disponering i alt	518.617	689.660

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Andel i tilknyttet virksomhed	3.420.453	2.819.447
2	Andel i associeret virksomhed	3.213.942	2.913.385
	Finansielle anlægsaktiver	6.634.395	5.732.832
	Anlægsaktiver	6.634.395	5.732.832
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	5.294
	Tilgodehavende	1	5.294
	Likvide beholdninger	2.013	2.936
	Omsætningsaktiver	2.014	8.230
	Aktiver	6.636.409	5.741.062

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	328.000	328.000
	Overkurs ved emission	9.487.162	9.487.162
	Overført resultat	-4.784.876	-5.612.963
3	Egenkapital	5.030.286	4.202.199
	Pante- og gældsbreve	1.061.469	1.046.511
4	Langfristet gældsforpligtigelse	1.061.469	1.046.511
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	738	0
	Gæld til tilknyttet og associeret virksomhed	144.265	133.829
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	394.326	353.198
	Anden gæld	5.325	5.325
	Kortfristet gældsforpligtigelse	544.654	492.352
	Gældsforpligtigelser	1.606.123	1.538.863
	Passiver	6.636.409	5.741.062
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Øvrige forhold		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-61.599	-58.124
Finansielle omkostninger	-61.599	-58.124

Heraf renteudgifter til tilknyttet virksomhed kr. 16.489 og associeret virksomhed kr. 3.075

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
2 Finansielle anlægsaktiver				
Kapitalandele i Linnebjerg ApS Hjemsted: Ikast-Brande - Ejerandel: 100%	125	27.364	3.420.453	2.819.447
Andel i tilknyttet virksomhed			3.420.453	2.819.447
Kapitalandele i Hestlund ApS Hjemsted: Ikast-Brande - Ejerandel: 50%			3.213.942	2.913.385
Andel i associeret virksomhed			3.213.942	2.913.385
Finansielle anlægsaktiver			6.634.395	5.732.832

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	328.000	9.487.162	0	0	0	-5.612.963	0	4.202.199
Dagsværdireg. ført via egenkapital						309.470		309.470
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	518.617	0	518.617
Ultimo	328.000	9.487.162	0	0	0	-4.784.876	0	5.030.286

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				328	328
Overkurs ved emission				9.487	9.487
Overført resultat				-5.613	-4.785
Egenkapital i alt				4.202	5.030

	2015 kr.	2014 kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Pante- og gældsbreve	-1.061.469	-1.046.511
Langfristet gældsforpligtelse	-1.061.469	-1.046.511
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1.061.468	-1.046.510

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.

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed med en bogført værdi på tkr. 6.635 er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Kautionsforpligtelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution i forhold til Overgaard Multi-Site ApS, Hestlund ApS og Linnebjerg ApS. Kautionen vedrører selskabets gæld til pengeinstitut.

7 Øvrige forhold

Kreditfaciliteter

Selskabets kreditfaciliteter forhandles en gang årligt med selskabets pengeinstitut. Forhandlingerne er afsluttet inden regnskabet aflægges. Banken har stillet som krav at budgettet for 2016 skal overholdes og stiller kreditfaciliteter til selskabets rådighed i forhold til dette. Det er ledelsens forventning at budgettet kan overholdes.

Selskabets pengeinstitut har forbeholdt sig ret til genforhandling af engagementet i forbindelse med regnskabsafslutning, hvilket ledelsen ikke forventer medfører ændringer til de af banken stillede kreditfaciliteter.

