

Simon Overgaard Holding ApS

Knud Anchers Vej 19

2610 Rødovre

CVR-nr. 34 70 90 17

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 7. december 2017

Dirigent

Simon Overgaard



Selskabsoplysninger

Selskab

Simon Overgaard Holding ApS

Knud Anchers Vej 19

2610 Rødovre

CVR-nr.: 34 70 90 17

Hjemstedskommune: Rødovre

Direktion

Simon Overgaard

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5. sal

2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Simon Overgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre den 7. december 2017

Direktion

Simon Overgaard



Revisors erklæring om opstilling af Simon Overgaard Holding ApS

Til den daglige ledelse i Simon Overgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Simon Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 7. december 2017

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab


Jahn Thorup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt foretage formueanbringelser, herunder investering i fast ejendom og derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 166.291 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.429.788 og en egenkapital på kr.1.396.354.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/18 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016/17

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af modtagne udbytter, der indregnes, når selskabet har erhvervet endelig ret hertil, hvilket typisk er på tidspunktet for afholdelse af generalforsamling i den tilknyttede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet foreslår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Finansielle anlægaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vureres som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelse i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattevirkomhedens underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjenester og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016/17

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat	-7.250	-5.625
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	217.371	427.928
Øvrige finansielle omkostninger	5.798	-31.207
Ordinært resultat før skat	215.919	391.096
2 Skat af ordinært resultat	-49.628	8.103
Årets resultat	166.291	399.199
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-582.629	-372.072
Overført resultat	645.520	670.071
	166.291	399.199

Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	939.598	1.522.227
3 Finansielle anlægsaktiver	939.598	1.522.227
Anlægsaktiver	939.598	1.522.227
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	446.256	31.045
Sambeskatningsbidrag	43.934	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	126.299
Tilgodehavender	490.190	157.344
Omsætningsaktiver	490.190	157.344
Aktiver	1.429.788	1.679.571

Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/17 kr.	2016/17 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-560.402	22.227
Overført resultat	1.773.356	1.127.836
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.400	101.200
4 Egenkapital	1.396.354	1.331.263
Gæld til pengeinstitut	0	102.058
Langfristede gældsforpligtelser	0	102.058
Kortfristet gæld pengeinstitut	0	240.000
Selskabsskat	27.184	0
Anden gæld	6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser	33.434	246.250
Gældsforpligtelser	33.434	348.308
Passiver	1.429.788	1.679.571
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen	
Eventualposter mv.	5	

Noter**1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Andel af resultat efter skat	217.371	427.928
	<hr/>	<hr/>
I alt	217.371	427.928
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	43.934	-8.103
Regulering skat tidligere år	5.694	0
	<hr/>	<hr/>
I alt	49.628	-8.103
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. oktober 2016	1.500.000
Tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2017	1.500.000
	<hr/>
Nettoopskrivninger 1. oktober 2016	22.227
Andel i årets resultat	217.371
Udloddet udbytte	-800.000
	<hr/>
Nettoopskrivninger 30. september 2017	-560.402
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	939.598
	<hr/> <hr/>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober 2016	1.522.227
	<hr/> <hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Simon Overgaard Cykler ApS	939.598	217.371	100 %	939.598

Selskabet har hjemsted i Danmark.

4 Egenkapital

	Egenkapital 1. oktober 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	Egenkapital 30. september 2017
Selskabskapital	80.000			80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	22.227		-582.629	-560.402
Overført resultat	1.127.836		645.520	1.773.356
Henlagt udbytte	101.200	-101.200	103.400	103.400
I alt	<u>1.331.263</u>	<u>-101.200</u>	<u>166.291</u>	<u>1.396.354</u>

5 Eventualposter mv.**Moderselskab**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.