

**Simon Overgaard Holding ApS**

**Knud Anchers Vej 19**

**2610 Rødovre**

**CVR-nr. 34 70 90 17**

**Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

Den 24. november 2016

Dirigent

Simon Overgaard



## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 24. november 2016

### Direktion

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 Davidsen

### Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Lyngbyvej 14-16, 2 sal

2100 København Ø

## 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 2015 – 30. september 2016 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 revisors Ethiske 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.

Frederiksberg, den 24. november 2016

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. 399.199 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.679.571 og en egenkapital på kr.1.331.263.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17 er positiv.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/16**

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 vurederes 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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 indtægtføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **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 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.

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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2015/16

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger	-5.625	-3.790
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-5.625</b>	<b>-3.790</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger	0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-5.625</b>	<b>-3.790</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	427.928	750.378
Andre finansielle indtægter	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-31.207	-65.181
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>391.096</b>	<b>681.407</b>
4 Skat af ordinært resultat	8.103	118.108
<b>Årets resultat</b>	<b>399.199</b>	<b>799.515</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-372.072	-49.622
Overført resultat	670.071	799.237
	<b>399.199</b>	<b>799.515</b>

**Balance pr. 30. september 2016**

<b>Note</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.522.227</u>	<u>1.894.299</u>
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.522.227</u></b>	<b><u>1.894.299</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>1.522.227</u></b>	<b><u>1.894.299</u></b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	31.045	0
Tilgodehavende selskabsskat	126.299	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>157.344</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>157.344</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u><u>1.679.571</u></u></b>	<b><u><u>1.894.299</u></u></b>

**Balance pr. 30. september 2016**

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	22.227	394.299
Overført resultat	1.127.836	457.765
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>101.200</u>	<u>49.900</u>
<b>6 Egenkapital</b>	<b><u>1.331.263</u></b>	<b><u>981.964</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til pengeinstitut	<u>102.058</u>	<u>315.730</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>102.058</u></b>	<b><u>315.730</u></b>
Kortfristet gæld pengeinstitut	240.000	240.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	157.975
Selskabsskat	0	192.380
Anden gæld	<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>246.250</u></b>	<b><u>596.605</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>348.308</u></b>	<b><u>912.335</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>1.679.571</u></b>	<b><u>1.894.299</u></b>
	<b>Note</b>	
Pantsætninger og sikkerheder	7	
Eventualposter mv.	8	

## Noter

### 1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

### 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat efter skat	427.928	750.378
I alt	<u>427.928</u>	<u>750.378</u>

**3 Finansielle poster**

Øvrige finansielle omkostninger	-31.207	-45.976
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	-19.205
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>-31.207</u>	<u>-65.181</u>

**4 Skat af ordinært resultat**

Skat af årets resultat	-8.103	-16.209
Regulering skat tidligere år	0	-101.899
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>-8.103</u>	<u>-118.108</u>

**Udskudt skat**

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	0	0
Skattemæssige underskud	0	0
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

**5 Finansielle anlægsaktiver**

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. oktober 2015	1.500.000
Tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>1.500.000</b>
	<hr/>
Nettoopskrivninger 1. oktober 2015	394.299
Andel i årets resultat	427.928
Udloddet udbytte	-800.000
	<hr/>
<b>Nettoopskrivninger 30. september 2016</b>	<b>22.227</b>
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>1.522.227</b>
	<hr/> <hr/>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober 2015	1.894.299
	<hr/> <hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Simon Overgaard Cykler ApS	1.522.227	424.418	100 %	1.522.227

Selskabet har hjemsted i Danmark.

**6 Egenkapital**

	Egenkapital 1. oktober 2014	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	Egenkapital 30. september 2015
Selskabskapital	80.000			80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	394.299		-372.072	22.227
Overført resultat	457.765		670.071	1.127.836
Henlagt udbytte	49.900	-49.900	101.200	101.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>I alt</b>	<b>981.964</b>	<b>-49.900</b>	<b>399.199</b>	<b>1.331.263</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## **7 Pantsætninger og sikkerheder**

Til primær sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitut er der givet pant i kapitalandele i dattervirksomhed.

Kapitalandele i dattervirksomhed er stillet til sekundær sikkerhed for gældsbevægelse vedrørende tidligere ejer af dattervirksomhed.

## **8 Eventualposter mv.**

### **Moderselskab**

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 235 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for kildeskat udgør estimeret maksimalt: 41 t.kr.