

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Simon Overgaard Holding ApS

CVR-nr. 34 70 90 17

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Knud Anchers Vej 19

2610 Rødovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 22. december 2023

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

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre den 22. december 2023

Direktion

Simon Overgaard



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport for Simon Overgaard Holding ApS

Til den daglige ledelse i Simon Overgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Simon Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Østerbro den 22. december 2023

Advisor-Revision
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup
Statsautoriseret Revisor

mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 586.922 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.497.642 og en egenkapital på kr. 5.351.829.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/24 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022/23

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 fra regnskabsklasse 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.

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.

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 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 nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjenester og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede og ikke børsnoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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 2022/23

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttoresultat	-2.150	-1.500
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	460.487	1.024.091
Andre finansielle indtægter	159.508	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.610</u>	<u>-224.505</u>
Ordinært resultat før skat	616.235	798.086
2 Skat af ordinært resultat	-29.313	41.070
Årets resultat	<u>586.922</u>	<u>839.156</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	335.487	228.615
Overført resultat	133.635	496.141
	<u>586.922</u>	<u>839.156</u>

Balance pr. 30. september 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.255.135	1.644.648
3 Finansielle anlægsaktiver	1.255.135	1.644.648
Anlægsaktiver	1.255.135	1.644.648
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.341.781	1.928.619
Sambeskatningsbidrag	127.090	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	90.592
Tilgodehavender	2.468.871	2.019.211
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.773.190	1.659.932
Likvide beholdninger	446	430
Omsætningsaktiver	4.242.507	3.679.573
Aktiver	5.497.642	5.324.221

Balance pr. 30. september 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.980.135	1.644.648
Overført resultat	3.173.894	3.040.259
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	114.400
Egenkapital	<u>5.351.829</u>	<u>4.879.307</u>
Sambeskatningsbidrag	0	429.914
Selskabsskat	9.131	0
Anden gæld	9.592	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>145.813</u>	<u>444.914</u>
Gældsforpligtelser	<u>145.813</u>	<u>444.914</u>
Passiver	<u>5.497.642</u>	<u>5.324.221</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	5	
Eventualposter mv.	6	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Reserver for opskrivninger	238.073		1.406.575	1.644.648
Overført resultat	2.544.118		496.141	3.040.259
Forslag til udbytte	113.000	-113.000	114.400	114.400
	<u>2.975.191</u>	<u>-113.000</u>	<u>2.017.116</u>	<u>4.879.307</u>

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Reserver for opskrivninger	1.644.648		335.487	1.980.135
Overført resultat	3.040.259		133.636	3.173.894
Forslag til udbytte	114.400	-114.400	117.800	117.800
	<u>4.879.307</u>	<u>-114.400</u>	<u>586.923</u>	<u>5.351.829</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	80	1.000	80.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat efter skat	<u>-460.487</u>	<u>-1.024.091</u>
I alt	<u><u>-460.487</u></u>	<u><u>-1.024.091</u></u>
2 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	36.211	49.721
Regulering skat tidligere år	-6.898	-8.651
I alt	<u><u>29.313</u></u>	<u><u>41.070</u></u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. oktober 2022	1.500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2023	<u>1.500.000</u>
Nettoopskrivninger 1. oktober 2022	144.648
Andel i årets resultat	460.487
Udloddet udbytte	-850.000
Nettoopskrivninger 30. september 2023	<u>-244.865</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u><u>1.255.135</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober 2022	<u>1.644.648</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Simon Overgaard Cykler ApS	1.644.648	1.024.091	100 %	1.644.648

Selskabet har hjemsted i Danmark.

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.

4 Dagsværdi indregning

	Årets ændring i dagsværdien, indregnet i dagsværdi- reserven under egen- kapitalen.	Årets ændring af dags- værdien, indregnet direkte i resultat- opgørelsen	Dagsværdi ultimo
Beholdning af børsnoterede aktier	0	113.258	1.773.356
i alt	0	113.258	1.773.356

5 Pantsætninger og sikkerheder

Virksomheden har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Eventualposter mv.**Moderselskab**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet har ingen leje- eller leasingforpligtelser.