

Simon Overgaard Holding ApS

Knud Anchers Vej 19

2610 Rødovre

CVR-nr. 34 70 90 17

Årsrapport


1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 8. december 2020

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

Århusgade 88, 5. sal
2100 København Ø

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 8. december 2020

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 2019 – 30. september 2020 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 Etiske 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 8. december 2020

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. 1.308.917 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.237.329 og en egenkapital på kr.3.223.829.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020/21 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2019/20

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 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 dattevirkomhedens 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 anskaffelsværdien.

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 deklarerer.

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 2019/20

Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat	-7.250	-7.250
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	950.417	759.041
Andre finansielle indtægter	0	1.497
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-25.253</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat	917.914	753.288
2 Skat af ordinært resultat	<u>391.003</u>	<u>-168.555</u>
Årets resultat	<u>1.308.917</u>	<u>584.733</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-61.576	71.034
Overført resultat	<u>1.259.893</u>	<u>405.699</u>
	<u>1.308.917</u>	<u>584.733</u>

Balance pr. 30. september 2020

Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.509.458</u>	<u>1.559.041</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	<u>1.509.458</u>	<u>1.559.041</u>
Anlægsaktiver	<u>1.509.458</u>	<u>1.559.041</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	841.019	393.028
Sambeskatningsbidrag	0	166.989
Tilgodehavende selskabsskat	<u>62.387</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>903.406</u>	<u>560.017</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>824.435</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>30</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.727.871</u>	<u>560.017</u>
Aktiver	<u><u>3.237.329</u></u>	<u><u>2.119.058</u></u>

Balance pr. 30. september 2020

Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.458	71.034
Overført resultat	3.023.771	1.763.878
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
4 Egenkapital	<u>3.223.829</u>	<u>2.022.912</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	0	89.896
Anden gæld	<u>13.500</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>13.500</u>	<u>96.146</u>
Gældsforpligtelser	<u>13.500</u>	<u>96.146</u>
Passiver	<u><u>3.237.329</u></u>	<u><u>2.119.058</u></u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen	
Eventualposter mv.	5	

Noter

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat efter skat	950.417	759.041
I alt	<u>950.417</u>	<u>759.041</u>

2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	168.555
Regulering skat tidligere år	391.003	0
I alt	<u>391.003</u>	<u>168.555</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. oktober 2019	1.500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2020	<u>1.500.000</u>
Nettoopskrivninger 1. oktober 2019	59.041
Andel i årets resultat	950.417
Udloddet udbytte	-1.000.000
Nettoopskrivninger 30. september 2020	<u>9.458</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>1.509.458</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober 2019	<u>1.559.041</u>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Simon Overgaard Cykler ApS	2.509.458	950.417	100 %	1.509.458

Selskabet har hjemsted i Danmark.

4 Egenkapital

	Egenkapital 1. oktober 2019	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	Egenkapital 30. september 2020
Selskabskapital	80.000			80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	71.034		-61.576	9.458
Overført resultat	1.763.878		1.259.893	3.023.771
Henlagt udbytte	108.000	-108.000	110.600	110.600
I alt	2.022.912	-108.000	1.308.917	3.223.829

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.

5 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Overgaard Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 28 måneder med gennemsnitlig ydelse på kr. 1.959, i alt kr. 54.852.

Selskabet har ingen øvrige eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.