

**Simon Overgaard Holding ApS**

**Knud Anchers Vej 19**

**2610 Rødovre**

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

**Årsrapport**

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 9. december 2021

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 2020 - 30. september 2021 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 9. december 2021

### 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 2020 – 30. september 2021 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.

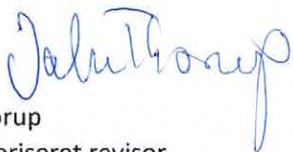
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske 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.

København Ø, den 9. december 2021

Advisor Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup  
statsautoriseret revisor  
mne10047

## **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. 1.039.922 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.659.874 og en egenkapital på kr.4.153.151.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2021/22 er positiv.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2020/21**

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 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 indtægtes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 2020/21

Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	-7.252	-7.250
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	911.099	950.417
Andre finansielle indtægter	177.500	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-210</u>	<u>-25.253</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>1.081.138</b>	<b>917.914</b>
2 Skat af ordinært resultat	<u>-41.216</u>	<u>391.003</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.039.922</u></b>	<b><u>1.308.917</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.406.575	-61.576
Overført resultat	<u>-479.653</u>	<u>1.259.893</u>
	<b><u>1.039.922</u></b>	<b><u>1.308.917</u></b>

## Balance pr. 30. september 2021

Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.420.557</u>	<u>1.509.458</u>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.420.557</u></b>	<b><u>1.509.458</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>1.420.557</u></b>	<b><u>1.509.458</u></b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.355.177	841.019
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>62.387</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.355.177</u></b>	<b><u>903.406</u></b>
Kapitalandele	<u>1.883.711</u>	<u>824.435</u>
Likvide beholdninger	<u>430</u>	<u>30</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>3.239.317</u></b>	<b><u>1.727.871</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u><u>4.659.874</u></u></b>	<b><u><u>3.237.329</u></u></b>

**Balance pr. 30. september 2021**

Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.416.033	9.458
Overført resultat	2.544.118	3.023.771
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	113.000	110.600
<b>Egenkapital</b>	<b>4.153.151</b>	<b>3.223.829</b>
Sambeskatningsbidrag	454.095	0
Selskabsskat	39.129	0
Anden gæld	13.500	13.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>506.724</b>	<b>13.500</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>506.724</b>	<b>13.500</b>
<b>Passiver</b>	<b>4.659.874</b>	<b>3.237.329</b>
	<b>Note</b>	
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen	
Eventualposter mv.	4	

## Egenkapitalopgørelse

### Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Reserver for opskrivninger	71.034		-61.576	9.458
Overført resultat	1.763.878		1.259.893	3.023.771
Forslag til udbytte	108.000	-108.000	110.600	110.600
	<u>2.022.912</u>	<u>-108.000</u>	<u>1.308.917</u>	<u>3.223.829</u>

### Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Reserver for opskrivninger	9.458		1.406.575	1.416.033
Overført resultat	3.023.771		-479.653	2.544.117
Forslag til udbytte	110.600	-110.600	113.000	113.000
	<u>3.223.829</u>	<u>-110.600</u>	<u>1.039.922</u>	<u>4.153.151</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

### 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat efter skat	911.099	950.417
I alt	<u>911.099</u>	<u>950.417</u>

### 2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	-39.129	0
Regulering skat tidligere år	-2.087	391.003
I alt	<u>-41.216</u>	<u>391.003</u>

### 3 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele  
i tilknyttede  
virksomheder  
kr.

Kostpris 1. oktober 2020	1.500.000
Tilgang	0
Afgang	0
	<u>1.500.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	
Nettoopskrivninger 1. oktober 2020	9.458
Andel i årets resultat	911.099
Udloddet udbytte	-1.000.000
	<u>-79.443</u>
<b>Nettoopskrivninger 30. september 2021</b>	
	<u>1.420.557</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	
	<u>1.509.458</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober 2020	

Regnskabs-  
mæssig værdi

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Simon Overgaard Cykler ApS	1.420.557	911.099	100 %	1.420.557

Selskabet har hjemsted i Danmark.

#### 4 Eventualposter mv.

##### **Moderselskab**

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