

JASPER OVERGAARD HOLDING ApS

H.G.Junkers Vej 2
8600 Silkeborg
CVR-nr. 35247866

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.12.2018

Dirigent

Navn: Jasper Overgaard Schlichting

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JASPER OVERGAARD HOLDING ApS

H.G.Junkers Vej 2

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35247866

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Jasper Overgaard Schlichting

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for JASPER OVERGAARD HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20.12.2018

Direktion

Jasper Overgaard Schlichting

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i JASPER OVERGAARD HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JASPER OVERGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jakob Olesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34492

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive investeringsvirksomhed, herunder eje aktier og anparter i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017/18 realiseret et underskud på 78 t.kr. mod et overskud på 29 t.kr. for 2016/17. Egenkapitalen udgør pr. balancedagen - 8 t.kr. hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab. Ledelsen forventer egenkapital reetableret ved fremtidig positiv indtjening i den associerede virksomhed Overgaard & Dyrman ApS.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(2.000)	(2.500)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(75.304)	29.955
Andre finansielle indtægter		0	1.789
Andre finansielle omkostninger		(261)	0
Resultat før skat		(77.565)	29.244
Skat af årets resultat		0	(26)
Årets resultat		(77.565)	29.218
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(77.565)	29.218
		(77.565)	29.218

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	75.304
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>75.304</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>75.304</u>
Aktiver		<u>0</u>	<u>75.304</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	35.304
Overført overskud eller underskud		<u>(88.441)</u>	<u>(46.180)</u>
Egenkapital		<u>(8.441)</u>	<u>69.124</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til associerede virksomheder		2.114	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>3.827</u>	<u>3.680</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.441</u>	<u>6.180</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.441</u>	<u>6.180</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>75.304</u>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	35.304	(46.180)	69.124
Overført til reserver	0	(35.304)	35.304	0
Årets resultat	0	0	(77.565)	(77.565)
Egenkapital ultimo	80.000	0	(88.441)	(8.441)

Noter

1. Going concern

Selskabet har efter regnskabsårets udløb modtaget lån fra selskabets hovedaktionær til afregning af selskabets forpligtelser.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
		Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>40.000</u>
Kostpris ultimo		<u>40.000</u>
Opskrivninger primo		35.304
Andel af årets resultat		<u>(75.304)</u>
Opskrivninger ultimo		<u>(40.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
Overgaard & Dyrman ApS	Nørresundby	50,0	(60.068)	(210.676)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.