

Per Overgaard Holding ApS

Årsrapport 2018

CVR: 35401474

01.01.2018 – 31.12.2018

NEDRE HESTLUNDVEJ 21, 7441 BORDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 27. maj 2019

Dirigent: Per Overgaard



INDHOLD

| | |
|--------------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Erklæring om udvidet gennemgang..... | 5 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 7 |
| Selskabsoplysninger..... | 7 |
| Ledelsesberetning..... | 8 |
| ÅRSREGNSKAB | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 9 |
| Resultatopgørelse..... | 11 |
| Balance..... | 12 |
| Noter..... | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Per Overgaard Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 27. maj 2019

DIREKTION

Per Overgaard

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Per Overgaard Holding ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

VÆSENTLIG USIKKERHED VEDRØRENDE FORTSAT DRIFT

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi henviser til omtalen i note 1, hvori virksomhedsejer redegør for den betydelige usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften, fordi det endnu er usikkert, om der kan opnås tilsagn om den fremtidige finansiering af driften i den associerede virksomhed. Vi er enige i virksomhedsejers bedømmelse, af at finansieringen vil blive opretholdt, og virksomheden aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

REVISORS ANSVAR FOR DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 27. maj 2019

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Johan Juhl Thomsen

Registreret revisor FSR

MNE nr. mne15931

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Per Overgaard Holding ApS
Nedre Hestlundvej 21
7441 Bording

CVR-nr.: 35401474
Stiftet: 28-06-2013
Hjemsted: 7441 Bording

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Per Overgaard

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Danske Andelskassers Bank A/S
Strøget 36
7430 Ikast

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i helt eller delvis ejede selskaber.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Kapitalandele i associeret virksomhed er indregnet til indre værdi, hvilket kan være forbundet med usikkerhed. Se beskrivelsen i note 1.

Herudover har der ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Resultatet i det associerede selskab Hestlund ApS udgør -504 tkr. mod -662 tkr. sidste år.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Bruttotab | -13.299 | 538.228 |
| Indtjening associeret virksomhed | -504.284 | -661.589 |
| Finansielle omkostninger | -15.606 | -11.409 |
| ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | -533.189 | -134.770 |
| Skat af årets resultat | 0 | -79.838 |
| ÅRETS RESULTAT | -533.189 | -214.608 |
| Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -533.189 | -214.608 |
| Disponering i alt | -533.189 | -214.608 |

BALANCE

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.099.522 | 3.321.329 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3.099.522 | 3.321.329 |
| ANLÆGSAKTIVER | 3.099.522 | 3.321.329 |
| Andre tilgodehavender | 4.951 | 325 |
| Tilgodehavender | 4.951 | 325 |
| Likvide beholdninger | 933 | 8.173 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 5.884 | 8.498 |
| AKTIVER | 3.105.406 | 3.329.827 |

BALANCE

| | | 2018 | 2017 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overkurs ved emission | 6.702.778 | 6.702.778 |
| | Overført resultat | -4.090.760 | -3.840.047 |
| 2 | Egenkapital | 2.692.018 | 2.942.731 |
| | | | |
| | Pante- og gældsbreve | 159.118 | 152.998 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | 159.118 | 152.998 |
| | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 295 | 576 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 87.902 | 73.701 |
| | Selskabsskat | 0 | 79.838 |
| | Anden gæld | 166.073 | 79.983 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 254.270 | 234.098 |
| | | | |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 413.388 | 387.096 |
| | | | |
| | PASSIVER | 3.105.406 | 3.329.827 |
| | | | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

NOTER

1 GOING CONCERN

KREDITFACILITETER

Selskabets kreditfaciliteter forhandles en gang årligt med selskabets pengeinstitut. Banken har bevilget de nødvendige kreditfaciliteter for 1. halvår 2019 under forudsætning af at budgettet 2019 overholdes, hvilket ledelsen forventer vil ske. Kreditrammen for 2. halvår 2019 forhandles i juni 2019, når årsrapporten for 2018 foreligger i endelig form. Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditfaciliteter for 2. halvår 2019 bevilges.

NOTER

| 2 | EGENKAPITAL | Virksomhedsk apital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|---|------------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| | Primo | 80.000 | 6.702.778 | -3.840.047 | 2.942.731 |
| | Dagsværdireg. ført via egenkapital | | | 282.477 | 282.477 |
| | Forslag til resultatdisponering | | | -533.189 | -533.189 |
| | Ultimo | 80.000 | 6.702.778 | -4.090.760 | 2.692.018 |

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Pante- og gældsbreve | -159.118 | -152.998 |
| Langfristede gældsforpligtelser | -159.118 | -152.998 |
| Supplerende oplyses: | | |
| Forfald efter 5 år | -159.118 | -152.998 |

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er afgivet selvskyldnerkaution i forhold til selskaberne Overgaard Genetics ApS, Hestlund ApS og Linnebjerg ApS. Kautionen vedrører disse selskabers gæld til pengeinstitut 40.609 tkr. Heraf vedrører 39.288 tkr. associerede virksomheder.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Kapitalandele i associeret virksomhed med en bogført værdi på tkr. 3.100 er deponeret til sikkerhed for de associerede virksomheder og Linnebjerg ApS` gæld til pengeinstitut 40.609 tkr. Heraf vedrører 39.288 tkr. associerede virksomheder.

