

# **Mark Overgaard Holding IVS**

**CVR-nr. 35 82 51 50**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 16/12 2016

---

Mark Overgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	7
Balance pr. 30. september 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mark Overgaard Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. december 2016

### **Direktion**

Mark Overgaard  
direktør

## **Selskabsoplysninger**

Mark Overgaard Holding IVS  
c/o Mark Overgaard  
Silkeborgvej 108, 1. th.  
8000 Aarhus C

CVR-nr.                    35 82 51 50  
Regnskabsår:            1. oktober - 30. september  
Hjemsted:                Aarhus

### **Direktion**

Mark Overgaard, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve aktiv og passiv investering i noterede såvel som unoterede selskaber samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 11.125, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 8.173.

Selskabets andel af resultat af kapitalandele i associerede virksomheder udgør t.kr. 813.

Selskabets andel af kapitalandele i associerede virksomheder udgør ved opgørelse til indre værdi t.kr. 1.202.

Kapitalandelene er indregnet til kostpris lig t.kr. 961.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mark Overgaard Holding IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som 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**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

### **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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.500</b>	<b>-5.670</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-7.500</b>	<b>-5.670</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.500</b>	<b>-5.670</b>
Finansielle indtægter	1	10.506	24.022
Finansielle omkostninger	2	<u>-14.131</u>	<u>-54</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-11.125</b>	<b>18.298</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-11.125</u></b>	<b><u>18.298</u></b>
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver		-2.781	4.575
Overført overskud		<u>-8.344</u>	<u>13.723</u>
		<b><u>-11.125</u></b>	<b><u>18.298</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>960.500</u>	<u>10.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>960.500</b></u>	<u><b>10.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>960.500</b></u>	<u><b>10.000</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		27.500	0
Selskabsskat		<u>93</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>27.593</b></u>	<u><b>0</b></u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>23.916</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>23.916</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>52</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>27.593</b></u>	<u><b>23.968</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>988.093</b></u></u>	<u><u><b>33.968</b></u></u>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskaber		1.794	4.575
Overført resultat		<u>5.379</u>	<u>13.723</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>8.173</b></u>	<u><b>19.298</b></u>
Anden gæld		<u>375.463</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>375.463</b></u>	<u><b>0</b></u>
Banker		506.037	0
Anden gæld		<u>98.420</u>	<u>14.670</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>604.457</b></u>	<u><b>14.670</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>979.920</b></u>	<u><b>14.670</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>988.093</b></u>	<u><b>33.968</b></u>
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	10.000	20.000
Andre finansielle indtægter	<u>506</u>	<u>4.022</u>
	<b><u>10.506</u></b>	<b><u>24.022</u></b>
 <b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>14.131</u>	<u>54</u>
	<b><u>14.131</u></b>	<b><u>54</u></b>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>		
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	10.000	0
Tilgang i årets løb	950.500	10.000
Kostpris 30. september 2016	960.500	10.000
Værdireguleringer 1. oktober 2015	0	0
Værdireguleringer 30. september 2016	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>960.500</b>	<b>10.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Camping-specialisten.dk ApS	Herning	35%	1.744.561	493.997
Campinggaarden Ormslev ApS	Aarhus	25%	2.362.171	2.562.171
GO Capital IVS	Aarhus	50%	1.000	0

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksættelse skaber	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	1.000	4.575	13.723	19.298
Årets resultat	0	-2.781	-8.344	-11.125
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>1.000</b>	<b>1.794</b>	<b>5.379</b>	<b>8.173</b>

### 6 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mark Overgaard, Silkeborgvej 108, 1. th., 8000 Aarhus C