



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2017

1. januar 2017 - 31. december 2017

Overgaarden Holding ApS

Midtager 23
2605 Brøndby

CVR nr.: 35861971

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. juni 2018

Anders Overgaard Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse, 1. januar 2017 - 31. december 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Overgaarden Holding ApS
Midtager 23
2605 Brøndby

CVR-nr. 35861971
Stiftelsesdato: 20. december 2013
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Anders Overgaard Nielsen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
28. juni 2018
Brøndby

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab. Endvidere skal selskabet drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsøret kapital.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab. Endvidere skal selskabet drive investeringsvirksomhed med henblik på forrentning af opsparet kapital.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Overgaarden Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 28. juni 2018

Direktion:

Anders Overgaard Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Overgaarden Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Overgaarden Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Greve, den 28. juni 2018

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Overgaarden Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer måles til handelsværdi.

Værdipapirer måles til anskaffelsessum.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Resultatopgørelse, 1. januar 2017 - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		-11.559	-5.465
Resultat af kapitalandele		500.642	1.115.465
Finansieringsindtægter		32.169	0
Finansieringsudgifter		-122	-2.685
Finansiering i alt		32.047	-2.685
Resultat før skat		521.130	1.107.315
Skat af årets resultat	I	-4.526	1.774
Skat af årets resultat i alt		-4.526	1.774
ÅRETS RESULTAT		516.604	1.109.089
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.800.005	3.358.082
Årets resultat		516.604	1.109.089
Reserve efter indre værdis metode		-500.642	-1.115.465
Foreslået udbytte fra datter for regnskabsåret		500.000	500.000
Til disposition		4.315.967	3.851.706
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-52.900	-51.700
Overførsel til næste år		4.263.067	3.800.006

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel - Overgaarden ApS	2	78.116	86.766
Kapitalandel - Smoking Danmark ApS	3	2.201.310	2.754.833
Kapitalandel - Pleasure Smoking Co. ApS	4	<u>5.278.096</u>	<u>4.715.283</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>7.557.522</u>	<u>7.556.882</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>7.557.522</u>	<u>7.556.882</u>
Udskudt skatteaktiv		3.223	7.750
Tilgodehavende selskabsskat		532	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>152.012</u>	<u>154.065</u>
Tilgodehavender i alt		<u>155.767</u>	<u>161.815</u>
Aktier		<u>945.797</u>	<u>415.625</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>945.797</u>	<u>415.625</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>1.101.564</u>	<u>577.440</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>8.659.086</u>	<u>8.134.322</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Reserve efter indre værdi	6	4.028.376	4.027.734
Overført resultat	7	4.263.067	3.800.006
Foreslået udbytte	8	52.900	51.700
Virksomhedskapital i alt		8.424.343	7.959.440
Driftsfinansiering		723	0
Skyldige omkostninger		7.500	5.500
Anden gæld		55.277	41.227
Gæld tilknyttede virksomhed		97.861	42.514
Lån selskabsdeltager		73.382	85.641
Kortfristet gæld i alt		234.743	174.882
GÆLD I ALT		234.743	174.882
PASSIVER I ALT		8.659.086	8.134.322
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	9		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1	0
Regulering af eventualskatter	<u>-4.527</u>	<u>1.774</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-4.526</u>	<u>1.774</u>
2 Kapitalandel - Overgaarden ApS		
Anskaffelsessum, primo	99.525	83.000
Tilgang i årets løb	0	16.525
Afgang i årets løb	-8.650	0
Af-/nedskrivninger, primo	<u>-12.759</u>	<u>-12.759</u>
Kapitalandel - Overgaarden ApS i alt	<u>78.116</u>	<u>86.766</u>
3 Kapitalandel - Smoking Danmark ApS		
Anskaffelsessum, primo	2.112.834	1.609.929
Tilgang i årets løb	0	502.906
Afgang i årets løb	-553.522	0
Opskrivning, primo	<u>641.998</u>	<u>641.998</u>
Kapitalandel - Smoking Danmark ApS i alt	<u>2.201.310</u>	<u>2.754.833</u>
4 Kapitalandel - Pleasure Smoking Co. ApS		
Anskaffelsessum, primo	4.715.282	4.585.352
Tilgang i årets løb	1.062.814	629.931
Afgang i årets løb	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Kapitalandel - Pleasure Smoking Co. ApS i alt	<u>5.278.096</u>	<u>4.715.283</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
6 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	4.027.734	3.412.269
Ændring indre værdis metode	<u>642</u>	<u>615.465</u>
Reserve efter indre værdi i alt	<u>4.028.376</u>	<u>4.027.734</u>
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	3.800.005	3.358.082
Årets overførsel netto	-36.938	-58.076
Foreslået udbytte fra datter for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat i alt	<u>4.263.067</u>	<u>3.800.006</u>

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
8 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	51.700	0
Udbetalt udbytte tidligere år	-51.700	0
Udbytte for regnskabsåret	0	51.700
Udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>0</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet kaution for Selskabet Pleasure Smoking Co. ApS vedrørende al mellemværende med Danske Bank (selvskyldnerkaution)

Leasingkontrakter:

Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har ingen lejeforpligtelser.

10 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse

11 Ejerforhold

Følgende ejer mere end 5%:

Anders Overgaard Nielsen