

Van Overdijk Invest ApS

Toftebuen 99
4000 Roskilde
CVR-nr. 41 35 93 15

Årsrapport for 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2022.

Michel Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Van Overdijk Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. december 2022

Direktion

Michel Laursen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Van Overdijk Invest ApS
Toftebuen 99
4000 Roskilde

E-mail: ml@albjerg.dk

CVR-nr.: 41 35 93 15

Stiftet: 14. maj 2020

Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Michel Laursen

Associeret virksomhed

DMPPT ApS, Brøndby

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2021 - 30/6 2022	14/5 2020 - 30/6 2021
Andre eksterne omkostninger	-2.158	0
Bruttoresultat	-2.158	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	42.092	24.129
Øvrige finansielle omkostninger	-184	0
Resultat før skat	39.750	24.129
Årets resultat	39.750	24.129
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.092	24.129
Disponeret fra overført resultat	-2.342	0
Disponeret i alt	39.750	24.129

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>76.221</u>	<u>34.129</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>76.221</u>	<u>34.129</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>76.221</u>	<u>34.129</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>17.000</u>	<u>40.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>17.000</u>	<u>40.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>20.658</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>37.658</u>	<u>40.000</u>
	Aktiver i alt	<u>113.879</u>	<u>74.129</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	66.221	24.129
	Overført resultat	-2.342	0
	Egenkapital i alt	<u>113.879</u>	<u>74.129</u>
 Passiver i alt		 <u>113.879</u>	 <u>74.129</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	24.129	0	74.129
Resultatandel	0	42.092	-2.342	39.750
	50.000	66.221	-2.342	113.879

Noter

	1/7 2021 - 30/6 2022	14/5 2020 - 30/6 2021	
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
Selskabet fungerer som investerings- og holdingselskab.			
2. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. juli 2021	10.000	0	
Tilgang i årets løb	0	10.000	
Kostpris 30. juni 2022	10.000	10.000	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	66.221	24.129	
Opskrivninger 30. juni 2022	66.221	24.129	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	76.221	34.129	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AdImp ApS,	20 %	381.106	210.459
		381.106	210.459
3. Virksomhedskapital			
Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a 1 kr. Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.			
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. juli 2021		24.129	0
Resultatandel		42.092	24.129
		66.221	24.129
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ingen kautioner, pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2022.			

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Van Overdijk Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i associeret virksomhed og kapitalinteresser, men ikke findes i ejervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresser 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 ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i associeret virksomhed og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.