

Overgaard Solutions ApS
Birk Centerpark 40, Birk, 7400 Herning

CVR-nr. 41 81 17 14

Årsrapport

1. september 2018 - 31. august 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2020

Ole Overgård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 for Overgaard Solutions 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. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. januar 2020

Direktion

Ole Overgård

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Overgaard Solutions ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Overgaard Solutions ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Ikast, den 24. januar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor
mne16538

Helle Medom Jensen
statsautoriseret revisor
mne34475

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Overgaard Solutions ApS Birk Centerpark 40, Birk 7400 Herning |
| | Telefon: 97472411 |
| | CVR-nr.: 41 81 17 14 |
| | Stiftet: 29. juni 1972 |
| | Hjemsted: Herning |
| | Regnskabsår: 1. september - 31. august |
| Direktion | Ole Overgård |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelse | Sparekassen Thy, Dalgasgade 54, 7400 Herning |
| Modervirksomhed | OOV Holding IVS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udøve virksomhed med virksomhedsrådgivning, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 374 t.kr. mod 539 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 173 t.kr. mod 213 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likviditetsbehov bliver finansieret af moderselskabet. Fortsat drift er afhængig af, at moderselskabet fortsætter denne finansiering, hvilket der er modtaget bekræftelse på.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det forventes, at selskabskapitalen kan reableres med overskudsgivende drift fra selskabets aktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Overgaard Solutions 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Overgaard Solutions ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 374.426 | 539.127 |
| 2 Personaleomkostninger | -128.983 | -238.960 |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -20.000 | -20.000 |
| Driftsresultat | 225.443 | 280.167 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.391 | -2.647 |
| Resultat før skat | 224.052 | 277.520 |
| 3 Skat af årets resultat | -51.030 | -64.252 |
| Årets resultat | 173.022 | 213.268 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 173.022 | 213.268 |
| Disponeret i alt | 173.022 | 213.268 |

Balance 31. august

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 48.333 | 68.333 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 48.333 | 68.333 |
| Anlægsaktiver i alt | 48.333 | 68.333 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.982 | 31.627 |
| Udsudte skatteaktiver | 2.000 | 1.000 |
| 5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 5.644 |
| Tilgodehavender i alt | 5.982 | 38.271 |
| Likvide beholdninger | 310.694 | 91.594 |
| Omsætningsaktiver i alt | 316.676 | 129.865 |
| Aktiver i alt | 365.009 | 198.198 |

Balance 31. august

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 7 | Overført resultat | <u>-709.547</u> | <u>-882.568</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-659.547</u> | <u>-832.568</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 730.907 | 754.268 |
| | Selskabsskat | 117.282 | 70.389 |
| | Anden gæld | <u>176.367</u> | <u>206.109</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.024.556</u> | <u>1.030.766</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.024.556</u> | <u>1.030.766</u> |
| | Passiver i alt | <u>365.009</u> | <u>198.198</u> |
| 1 Usikkerhed om going concern | | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 9 Eventualposter | | | |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditetsbehov bliver finansieret af moderselskabet. Fortsat drift er afhængig af, at moderselskabet fortsætter denne finansiering, hvilket der er modtaget bekræftelse på.

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 123.864 | 233.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.119 | 5.096 |
| | <u>128.983</u> | <u>238.960</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Skat af årets resultat | 52.030 | 65.252 |
| Årets regulering af udskudt skat | -1.000 | -1.000 |
| | <u>51.030</u> | <u>64.252</u> |

4. Goodwill

| | <u>31/8 2019</u> | <u>31/8 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. september | 100.000 | 100.000 |
| Kostpris 31. august | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. september | -31.667 | -11.667 |
| Årets af-/nedskrivninger | -20.000 | -20.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. august | <u>-51.667</u> | <u>-31.667</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august | <u>48.333</u> | <u>68.333</u> |

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. august 2019 |
|-----------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Direktion | 10 | 5.644 | 0 |

Noter

| | <u>31/8 2019</u> | <u>31/8 2018</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. september | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. september | -882.569 | -1.095.836 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>173.022</u> | <u>213.268</u> |
| | <u>-709.547</u> | <u>-882.568</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OOV Holding IVS, CVR-nr. 35816097 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.