

## Daniel Overbeck Holding ApS

Købmagergade 7, 1.

1150 København K

CVR-nr. 42 12 80 31

### Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. juni 2024

---

Daniel Overbeck  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Daniel Overbeck Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

København, den 15. juni 2024

### **Direktion**

Daniel Saemala Overbeck  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Daniel Overbeck Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Daniel Overbeck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 15. juni 2024

ReVision+  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 41 69 56 09

Lars Berg Rasmussen  
Registreret revisor  
mne16515

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Daniel Overbeck Holding ApS Købmagergade 7, 1. 1150 København K
	CVR-nr.: 42 12 80 31
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Hjemsted: København
<b>Direktion</b>	Daniel Saemala Overbeck, direktør
<b>Revisor</b>	ReVision+ Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Herregårdscentret 101-103 5600 Faaborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at være holdingselskab for tilknyttede og associerede virksomheder.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 1.046.116, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 819.105.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daniel Overbeck Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

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

Bruttotab 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.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

### Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Daniel Overbeck Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-855</b>	<b>-1.537</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-72.000</u>	<u>-72.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-72.855</b>	<b>-73.537</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-961.123	1.201.886
Finansielle omkostninger		<u>-1.406</u>	<u>-10.050</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.035.384</b>	<b>1.118.299</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-10.732</u>	<u>16.770</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.046.116</u></b>	<b><u>1.135.069</u></b>
Foreslået udbytte		61.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-691.986	201.886
Overført resultat		<u>-415.130</u>	<u>815.383</u>
		<b><u>-1.046.116</u></b>	<b><u>1.135.069</u></b>

**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		144.000	216.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>144.000</b>	<b>216.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	1.731.986
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>1.731.986</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>144.000</b>	<b>1.947.986</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		721.599	0
Selskabsskat		92.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	340.736
<b>Tilgodehavender</b>		<b>813.599</b>	<b>340.736</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.041</b>	<b>86.265</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>831.640</b>	<b>427.001</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>975.640</b>	<b>2.374.987</b>

**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		315.139	315.139
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	691.986
Overført resultat		402.966	818.096
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	117.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>819.105</u></b>	<b><u>1.983.021</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		0	47.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>47.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.431	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		79.200	0
Selskabsskat		0	339.966
Anden gæld		71.904	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>156.535</u></b>	<b><u>344.966</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>156.535</u></b>	<b><u>344.966</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>975.640</u></b>	<b><u>2.374.987</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	315.139	691.986	818.096	117.800	1.983.021
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	0	-691.986	-415.130	61.000	-1.046.116
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>315.139</b>	<b>0</b>	<b>402.966</b>	<b>61.000</b>	<b>819.105</b>

## Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-770
Årets udskudte skat	-47.000	-16.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>57.732</u>	<u>0</u>
	<u><b>10.732</b></u>	<u><b>-16.770</b></u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2023	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	1.691.986	660.100
Årets resultat	-961.123	1.201.886
Udbytte modtaget	-1.000.000	-170.000
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehaver	<u>229.137</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>-40.000</u>	<u>1.691.986</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.731.986</b></u>
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		
<p>Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2024 eller senere.</p>		