

Thomas Overgaard Invest ApS

Kildevej 2
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 42 57 63 87

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. marts 2023



Thomas Overgaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022 | 9. |
| Balance pr. 31/12 2022 | 10. |
| Noter | 12. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Thomas Overgaard Invest ApS
Kildevej 2
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 42 57 63 87

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 2/8 2021

Direktion

Thomas Overgaard Nielsen

Revisor

ABL Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Testrupvej 14
9620 Aalestrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Thomas Overgaard Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 29. marts 2023

Direktion

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Thomas Overgaard Nielsen', written over a dotted line.

Thomas Overgaard Nielsen

Til kapitalejeren i Thomas Overgaard Invest ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Overgaard Invest ApS for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aalestrup, den 29. marts 2023

ABL Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 39702215)

A handwritten signature in blue ink that reads 'Anne Marie Carøe Klitgaard'.

Anne Marie Carøe Klitgaard
Registreret revisor
mne2564

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Og Associerede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

| Note | | <u>2022</u> | <u>2021</u> (5 mdr.) |
|--|---|-----------------------|-------------------------|
| | BRUTTOTAB | -8.594 | -8.798 |
| 1 | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -1.000 | 0 |
| | Andre finansielle omkostninger | <u>-8.900</u> | <u>-50</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -18.494 | -8.848 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>2.000</u> | <u>0</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>-16.494</u> | <u>-8.848</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| | Overført resultat | <u>-16.494</u> | <u>-8.848</u> |
| | I ALT | <u>-16.494</u> | <u>-8.848</u> |

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|---------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 346.250 | 0 |
| 3 Kapitalinteresser | 12.500 | 12.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 358.750 | 12.500 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 358.750 | 12.500 |
| | | |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 0 | 35.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 2.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 2.000 | 35.000 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 31.158 | 3.652 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 33.158 | 38.652 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 391.908 | 51.152 |

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 40.000 |
| Overkurs ved emission | 336.250 | 0 |
| Overført resultat | <u>-25.342</u> | <u>-8.848</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>360.908</u> | <u>31.152</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>26.000</u> | <u>15.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>31.000</u> | <u>20.000</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>31.000</u> | <u>20.000</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>391.908</u> | <u>51.152</u> |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| 5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------|-------------|
| <u>0</u> | <u>0</u> |

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af udskudt skat (indtægt)

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------|-------------|
| 0 | 0 |
| -2.000 | 0 |
| <u>-2.000</u> | <u>0</u> |

Note 3 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

Murerfirmaet Thomas Overgaard ApS, Vesthimmerland

Andel

Pct.

| | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Kostpris primo | 0,00% | 0 | 0 |
| Tilgang i året | 100,00% | 346.250 | 0 |
| Afgang i året | | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | | <u>346.250</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>100,00%</u> | <u>346.250</u> | <u>0</u> |

(Egenkapitalen i selskabet udgør 165.605 kr.)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

| | |
|----------------|----------|
| <u>346.250</u> | <u>0</u> |
|----------------|----------|

Note 3 - Kapitalandele

Kapitalinteresser

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------|-------------|
|-------------|-------------|

NOTER

| Selskab | <u>Andel</u> | | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Knaber Huse, Vesthimmerland | Pct. | | |
| Kostpris primo | 25,00% | 12.500 | 0 |
| Tilgang i året | | 0 | 12.500 |
| Afgang i året | | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | | <u>12.500</u> | <u>12.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>25,00%</u> | <u>12.500</u> | <u>12.500</u> |
| Kapitalinteresser i alt | | <u>12.500</u> | <u>12.500</u> |

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Murerfirmaet Thomas Overgaard ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er ingen.