
S. OVERGAARD HOLDING ApS

Fårdalssvinget 27, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
1. oktober 2023 - 30. september 2024

CVR-nr. 26 42 88 90

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 2/1 2025

Steen Overgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	4
Balance 30. september	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for S. OVERGAARD HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. januar 2025

Direktion

Steen Overgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i S. OVERGAARD HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. OVERGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Aarhus C, den 2. januar 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Keld A. M. Nielsen

statsautoriseret revisor

mne40037

Selskabsoplysninger

Selskabet S. OVERGAARD HOLDING ApS
Fårdalssvinget 27
8600 Silkeborg
CVR-nr: 26 42 88 90
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Stiftet: 23. januar 2002
Regnskabsår: 22. regnskabsår
Hjemstedskommune: Silkeborg

Direktion Steen Overgaard

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttotab		-29.117	-26.204
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-8.387	91.182
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		464.452	30.105
Finansielle indtægter		2.206.475	1.266.984
Finansielle omkostninger	3	-40.075	-46.908
Resultat før skat		2.593.348	1.315.159
Skat af årets resultat	4	-470.199	-257.631
Årets resultat		2.123.149	1.057.528

Resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	0	1.190.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-414.545	87.434
Overført resultat	1.287.694	-469.906
	2.123.149	1.057.528

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	1.678.395	1.686.782
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	590.401
Andre tilgodehavender	7	9.808.457	4.321.808
Finansielle anlægsaktiver		11.486.852	6.598.991
Anlægsaktiver		11.486.852	6.598.991
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	4.717.563
Andre tilgodehavender		1.510.720	803.172
Udskudt skatteaktiv		0	12.085
Selskabsskat		25.712	71.763
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		14.939	16.727
Tilgodehavender		1.551.371	5.621.310
Værdipapirer	8	15.566.489	14.368.318
Likvide beholdninger		1.251.541	823.988
Omsætningsaktiver		18.369.401	20.813.616
Aktiver		29.856.253	27.412.607

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.178.395	1.723.330
Overført resultat		25.227.980	23.679.506
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.250.000	250.000
Egenkapital		27.781.375	25.777.836
Selskabsskat		416.268	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	416.268	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.642.360	1.610.521
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.000	10.000
Anden gæld		6.250	14.250
Kortfristede gældsforpligtelser		1.658.610	1.634.771
Gældsforpligtelser		2.074.878	1.634.771
Passiver		29.856.253	27.412.607
Væsentligste aktiviteter	1		
Medarbejderforhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.723.330	23.940.286	250.000	26.038.616
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-130.390	0	0	-130.390
Årets resultat	0	-414.545	1.287.694	1.250.000	2.123.149
Egenkapital 30. september	125.000	1.178.395	25.227.980	1.250.000	27.781.375

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomheder samt hermed beslægtet investeringsaktiviteter.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	<u>40.075</u>	<u>46.908</u>
	40.075	46.908
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	458.114	-8.491
Årets udskudte skat	12.085	271.143
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-5.021
	<u>470.199</u>	<u>257.631</u>

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	500.000	500.000
Kostpris 30. september	500.000	500.000
Værdireguleringer 1. oktober	1.186.782	1.156.677
Årets resultat	-8.387	30.105
Værdireguleringer 30. september	1.178.395	1.186.782
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.678.395	1.686.782

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
SH Invest 2011 ApS	Silkeborg	500.000	100%

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	20.000	20.000
Afgang i årets løb	-20.000	0
Kostpris 30. september	0	20.000
Værdireguleringer 1. oktober	570.401	479.219
Årets afgang	-513.655	0
Årets resultat	73.644	91.182
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-130.390	0
Værdireguleringer 30. september	0	570.401
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	590.401

Noter til årsregnskabet

7. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
	DKK
Kostpris 1. oktober	4.321.808
Tilgang i årets løb	6.867.869
Afgang i årets løb	-1.381.220
Kostpris 30. september	<u>9.808.457</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>9.808.457</u>

8. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregulering, resultatopgørelse	Dagsværdi 30. september
	DKK	DKK
Værdipapirer	1.258.213	15.566.489
	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK

9. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Selskabsskat		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	416.268	0
Langfristet del	<u>416.268</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	0	0
	<u>416.268</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 390.556. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. OVERGAARD HOLDING ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne “Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og “Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne “Kapitalandele i dattervirksomheder” og “Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter langfristede andre tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.