

# Jan Overgaard Holding ApS

CVR-nr. 30 72 70 96

## Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 18.05.15

Jan Overgaard  
Dirigent



|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledelsespåtegning                   | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9 - 10  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11 - 14 |
| Noter                               | 15 - 16 |

---

**Selskabet**

---

Jan Overgaard Holding ApS  
c/o Beierholm  
Gribskovvej 2  
2100 København Ø  
Hjemsted: København  
CVR-nr.: 30 72 70 96

---

**Direktion**

---

Jan Overgaard

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Jan Overgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2015

**Direktionen**

Jan Overgaard

**Til kapitalejeren i Jan Overgaard Holding ApS**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Overgaard Holding ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 18. maj 2015

#### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Thomsen

Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i formuepleje.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -636.149 mod t.DKK -1.382 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 41.562.653.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

| Note                                              | 2014<br>DKK       | 2013<br>t.DKK |
|---------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>Bruttotab</b>                                  | <b>-302.180</b>   | <b>-288</b>   |
| 1 Personaleomkostninger                           | -765.106          | -1.115        |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>-1.067.286</b> | <b>-1.403</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -33.334           | -40           |
| <b>Resultat af primær drift</b>                   | <b>-1.100.620</b> | <b>-1.443</b> |
| Andre finansielle indtægter                       | 4.167.206         | 6.111         |
| Andre finansielle omkostninger                    | -3.702.735        | -5.952        |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                   | <b>464.471</b>    | <b>159</b>    |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-636.149</b>   | <b>-1.284</b> |
| 2 Skat af årets resultat                          | 0                 | -98           |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-636.149</b>   | <b>-1.382</b> |

**Forslag til resultatdisponering**

|                                       |                 |               |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 49.900          | 48            |
| Overført resultat                     | -686.049        | -1.430        |
| <b>I alt</b>                          | <b>-636.149</b> | <b>-1.382</b> |

| Note | AKTIVER                                     |                          |
|------|---------------------------------------------|--------------------------|
|      | 31.12.14<br>DKK                             | 31.12.13<br>t.DKK        |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 75.000 108               |
| 3    | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>75.000 108</b>        |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>75.000 108</b>        |
|      | Udskudt skatteaktiv                         | 500.000 500              |
|      | Tilgodehavende selskabsskat                 | 22.000 0                 |
|      | Andre tilgodehavender                       | 0 142                    |
|      | Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse | 0 32                     |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>522.000 674</b>       |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele         | 29.464.460 37.577        |
|      | <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>  | <b>29.464.460 37.577</b> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>11.552.431 3.970</b>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>41.538.891 42.221</b> |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>41.613.891 42.329</b> |

| <b>PASSIVER</b> |                                              |                   |               |
|-----------------|----------------------------------------------|-------------------|---------------|
| Note            |                                              | 31.12.14          | 31.12.13      |
|                 |                                              | DKK               | t.DKK         |
|                 | Selskabskapital                              | 125.000           | 125           |
|                 | Overført resultat                            | 41.387.753        | 42.074        |
|                 | Forslag til udbytte for regnskabsåret        | 49.900            | 48            |
| 4               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>41.562.653</b> | <b>42.247</b> |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 29.875            | 40            |
|                 | Selskabsskat                                 | 0                 | 9             |
|                 | Anden gæld                                   | 21.363            | 33            |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>51.238</b>     | <b>82</b>     |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>51.238</b>     | <b>82</b>     |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>41.613.891</b> | <b>42.329</b> |

5 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

|                                         | Brugstid,<br>år |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5               |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

|  | 2014 | 2013  |
|--|------|-------|
|  | DKK  | t.DKK |

### 1. Personaleomkostninger

|                                       |         |       |
|---------------------------------------|---------|-------|
| Lønninger                             | 750.840 | 1.102 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.627  | 11    |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 2.639   | 2     |
| I alt                                 | 765.106 | 1.115 |

### 2. Skatter

|                     |   |    |
|---------------------|---|----|
| Årets aktuelle skat | 0 | 98 |
| I alt               | 0 | 98 |

### 3. Materielle anlægsaktiver

|                                    |                                               |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Beløb i DKK                        | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
| Kostpris pr. 31.12.13              | 275.000                                       |
| Kostpris pr. 31.12.14              | 275.000                                       |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13 | 166.666                                       |
| Afskrivninger i året               | 33.334                                        |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14 | 200.000                                       |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14 | 75.000                                        |

**4. Egenkapital**

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag til ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i> |                      |                      |                                                 |
| Saldo pr. 01.01.13                              | 125.000              | 43.504.002           | 48.300                                          |
| Betalt udbytte                                  | 0                    | 0                    | -48.300                                         |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -1.430.200           | 48.300                                          |
| Saldo pr. 31.12.13                              | 125.000              | 42.073.802           | 48.300                                          |

*Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

|                                 |         |            |         |
|---------------------------------|---------|------------|---------|
| Saldo pr. 01.01.14              | 125.000 | 42.073.802 | 48.300  |
| Betalt udbytte                  | 0       | 0          | -48.300 |
| Forslag til resultatdisponering | 0       | -686.049   | 49.900  |
| Saldo pr. 31.12.14              | 125.000 | 41.387.753 | 49.900  |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**5. Nærtstående parter**

|                                               | 31.12.14<br>DKK | 31.12.13<br>t.DKK |
|-----------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen: |                 |                   |
| Saldo pr. 31.12.13                            | 31.688          | -223.175          |
| Rente                                         | 0               | -4.878            |
| Indbetalt i årets løb                         | -31.738         | -35.259           |
| Udbetalt i årets løb                          | 0               | 295.000           |
| Saldo pr. 31.12.14                            | -50             | 31.688            |

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.