

Østermark Holding ApS

Langagervej 3
7600 Struer

CVR-nr. 25 47 67 27

Årsrapport for 2020/21

(22. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 18. januar 2022

John Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Østermark 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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.

Asp, den 18. januar 2022

Direktion

John Henriksen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Østermark Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Østermark Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

Holstebro, den 18. januar 2022

Revision Limfjord
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Arne Lauritsen
registreret revisor
MNE-nr. mne11122

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østermark Holding ApS Langagervej 3 7600 Struer
E-mail:	mail@jdh-udlejning.dk
CVR-nr.:	25 47 67 27
Regnskabsperiode:	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Stiftet:	28. juni 2000
Hjemsted:	Struer Kommune
Direktion	John Henriksen, direktør
Revisor	REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Nordea Ved Fjorden 2 7600 Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje aktier og anparter i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 4.573.987, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 35.775.956.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østermark Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Årsregnskabslovens regler for klassifikation af kapitalinteresser er ændret med virkning fra 2020, hvorefter andre kapitalandele og værdipapirer har ændret betegnelse til kapitalinteresser. Derfor er nogle andre kapitalandele og værdipapirer nu klassificeret som kapitalandele i kapitalinteresser, mens indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer nu præsenteres som indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser. Ændringen har ikke medført ændringer til resultatet, egenkapitalen eller balancesum.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers værdireguleringer.

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 administrationsselskab 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbyttet fra dattervirksomheder og associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Østermark Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser måles ved første indregning til kostpris.

Kapitalinteresser måles efterfølgende i balancen til dagsværdi. Dagsværdien af noterede kapitalandele er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for noterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierakiet). Opskrivninger og tilbageførsler heraf indregnes i resultatopgørelsen. Forventede risici og tab, der opstår før tidspunktet for præsentationen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre kapitalandele, der består af noterede kapitalandele, måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser samt andre værdipapirer og kapitalandele og vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af gældsbevis, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede gældsbevis måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 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

Østermark Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt selskabsdeltagere og ledelse, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab		-135.369	-88.895
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-12.949	-110.080
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		211.121	214.852
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		4.478.927	11.234.072
Finansielle indtægter	1	87.888	217.909
Finansielle omkostninger	2	-61.871	-645.893
Resultat før skat		4.567.747	10.821.965
Skat af årets resultat	3	6.240	115.053
Årets resultat		4.573.987	10.937.018
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		487.287	-5.507.138
Overført resultat		1.586.700	15.944.156
		4.573.987	10.937.018

Der er efter regnskabsårets udløb, den 20. december 2021, udloddet ekstraordinært udbytte på kr. 1.500.000.

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	142.980	155.929
Kapitalandele i kapitalinteresser		7.820.961	17.802.033
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	4.215.280	4.004.159
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		12.189.221	21.972.121
Anlægsaktiver i alt		12.189.221	21.972.121
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.370.877	369.131
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		11.771.506	10.694
Udskudt skatteaktiv		121.293	115.053
Selskabsskat		35.650	96.128
Tilgodehavender		14.299.326	591.006
Værdipapirer		944.437	0
Værdipapirer		944.437	0
Likvide beholdninger		8.356.299	9.363.672
Omsætningsaktiver i alt		23.600.062	9.954.678
Aktiver i alt		35.789.283	31.926.799

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.261.060	1.773.773
Overført resultat		30.889.896	29.303.196
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.500.000	500.000
Egenkapital		<u>35.775.956</u>	<u>31.701.969</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.827	224.830
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.327</u>	<u>224.830</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.327</u>	<u>224.830</u>
Passiver i alt		<u>35.789.283</u>	<u>31.926.799</u>
Oplysning om dagsværdi	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital kr.	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	1.773.773	29.303.196	500.000	31.701.969
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	487.287	1.586.700	2.500.000	4.573.987
Egenkapital 30. september 2021	125.000	2.261.060	30.889.896	2.500.000	35.775.956

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.039	16.845
Renteindtægter fra kapitalinteresser	60.376	4.257
Andre finansielle indtægter	19.473	196.807
	<u>87.888</u>	<u>217.909</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	61.871	651.922
Rentetilleg selskabsskat	0	-6.029
	<u>61.871</u>	<u>645.893</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-6.240	-115.053
	<u>-6.240</u>	<u>-115.053</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JDH Ejendomme, Struer ApS	Asp	100%	142.980	-12.949
			<u>142.980</u>	<u>-12.949</u>

Noter

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østermark Ejendomme ApS	Holstebro	20%	<u>21.076.400</u>	<u>1.055.605</u>
			<u>21.076.400</u>	<u>1.055.605</u>

2020/21
kr.

6 Oplysning om dagsværdi

Indtægter af kapitalinteresser

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>17.802.033</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>4.478.927</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>7.820.961</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.