

Oerskov Holding ApS
Petersmindevej 10, 6900 Skjern

CVR-nr. 26 13 95 03

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2021

Gunnar Ørskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Oerskov Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 24. juni 2021

Direktion

Annie Ørskov

Gunnar Ørskov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Oerskov Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Oerskov Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Ringkøbing, den 24. juni 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Oerskov Holding ApS Petersmindevej 10 6900 Skjern
	Telefon: 97353355
	CVR-nr.: 26 13 95 03
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Annie Ørskov Gunnar Ørskov
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	vestjyskBANK, Bredgade 38, 6900 Skjern
Dattervirksomheder	Dommergården ApS, Ringkøbing-Skjern Ørskov Leder- og Organisationsudvikling A/S, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i erhvervsdrivende selskaber samt anden dermed efter direktionens skøn forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.250 kr. mod -7.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -911.720 kr. mod -143.274 kr. sidste år.

Resultatet af de underliggende datterselskaber har været påvirket af særlige poster, hvorfor der henvises til beskrivelse i disse regnskaber.

Kapitalberedskab

Selskabets egenkapital udgør -13.238 kr. og selskabet har dermed tabt mere end 50% af egenkapitalen pr. 31. december 2020. Dermed er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Med de nuværende likviditetsrammer og aftaler med selskabets pengeinstitut og mellem koncernforbundne selskaber, samt forventningerne til 2021, forventer ledelsen, at der vil være et tilstrækkeligt likviditetsberedskab i det kommende år til at imødegå de operationelle og finansielle forpligtelser, der foreligger, jf. omtale i note 1.

Den forventede udvikling

Ledelsen planlægger at foretage visse omstruktureringer i det kommende år således at de 3 selskaber i Oerskov Holding ApS koncernen vil blive fusioneret med Ørskov Leder- og Organisationsudvikling A/S som det fortsættende selskab. I den forbindelse med vil blive foretaget forskellige regnskabsmæssige reguleringer som følge af fusionen. Der tages endelig stilling hertil i efteråret 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oerskov Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Oerskov Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 og 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-6.250	-7.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-904.499	-134.537
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.008</u>	<u>-3.701</u>
Resultat før skat	-913.757	-145.738
3 Skat af årets resultat	<u>2.037</u>	<u>2.464</u>
Årets resultat	<u>-911.720</u>	<u>-143.274</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-911.720</u>	<u>-143.274</u>
Disponeret i alt	<u>-911.720</u>	<u>-143.274</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>67.015</u>	<u>971.514</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>67.015</u>	<u>971.514</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>67.015</u>	<u>971.514</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	2.464
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>4.503</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.503</u>	<u>2.464</u>
Likvide beholdninger	<u>1.226</u>	<u>1.234</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.729</u>	<u>3.698</u>
Aktiver i alt	<u>72.744</u>	<u>975.212</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-213.238	698.482
Egenkapital i alt	-13.238	898.482
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	80.980	71.730
Selskabsskat	2	0
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	85.982	76.730
Gældsforpligtelser i alt	85.982	76.730
Passiver i alt	72.744	975.212

1 Selskabets kapitalberedskab

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	698.482	898.482
Årets overførte overskud eller underskud	0	-911.720	-911.720
	<u>200.000</u>	<u>-213.238</u>	<u>-13.238</u>

Noter

1. Selskabets kapitalberedskab

Med de nuværende likviditetsrammer og aftaler med selskabets pengeinstitut samt forventningerne til indtjeningen i 2021, forventer ledelsen, at der vil være et tilstrækkeligt likviditetsberedskab i det kommende år til at imødegå de forpligtelser, der foreligger.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.000	3.700
Andre finansielle omkostninger	<u>8</u>	<u>1</u>
	<u>3.008</u>	<u>3.701</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-4.501	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.464</u>	<u>-2.464</u>
	<u>-2.037</u>	<u>-2.464</u>

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>7.732.784</u>	<u>7.732.784</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>7.732.784</u>	<u>7.732.784</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	-6.761.270	-6.626.733
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-904.499</u>	<u>-134.537</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>-7.665.769</u>	<u>-6.761.270</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>67.015</u>	<u>971.514</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dommergården ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	-939.801	-1.047.467
Ørskov Leder- og Organisationsudvikling A/S, Ringkøbing-Skjern	100 %	<u>1.006.816</u>	<u>144.518</u>
		<u>67.015</u>	<u>-902.949</u>

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har en kautionsforpligtelse overfor tilknyttede virksomheders samlede bankgæld. Den samlede gæld udgør pr. 31. december 2020 4.296.811 kr.