

**Årsrapport for perioden
1. juli 2019 til 30. juni 2020**

**Østlund Holding ApS
Riskær 6, Smørumnedre
2765 Smørum
CVR-nr. 28 90 22 55**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2020

Peter Nellemann
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	7
Balance pr. 30. juni 2020	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Østlund 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. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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.

Smørum, den 30. september 2020

Direktion



Peter Nellemann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Østlund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østlund Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København Ø, den 30. september 2020

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 55 53 13


Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9567

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østlund Holding ApS
Riskær 6, Smørumnedre
2765 Smørum

CVR-nr.: 28 90 22 55

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Stiftet: 28. juli 2005

Hjemsted: Egedal

Direktion

Peter Nellemann, direktør

Revisor

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1.
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 310.139, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 128.111.

Selskabets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse havde en forventning om et resultat på niveau med regnskabsåret 2019/2020. På baggrund af den nuværende situation omkring Covid-19 - kan selskabets ledelse ikke på nuværende tidspunkt udtale sig om de økonomiske konsekvenser og forventede resultater for regnskabsåret 2020/2021.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab		-11.047	-10.158
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		384.314	98.286
Finansielle omkostninger	2	<u>-84.049</u>	<u>-6.707</u>
Resultat før skat		289.218	81.421
Skat af årets resultat	3	<u>20.921</u>	<u>3.733</u>
Årets resultat		<u>310.139</u>	<u>85.154</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		384.314	98.286
Overført resultat		<u>-74.175</u>	<u>-13.132</u>
		<u>310.139</u>	<u>85.154</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>2.959.583</u>	<u>2.185.269</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.959.583</u>	<u>2.185.269</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.959.583</u>	<u>2.185.269</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		9.515	30.819
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>131.633</u>	<u>22.037</u>
Tilgodehavender		<u>141.148</u>	<u>52.856</u>
Likvide beholdninger		<u>186</u>	<u>2.458</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>141.334</u>	<u>55.314</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.100.917</u></u>	<u><u>2.240.583</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.148.754	374.440
Overført resultat		-1.145.643	-1.071.468
Egenkapital	5	<u>128.111</u>	<u>-572.028</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>2.587.961</u>	<u>2.392.584</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.587.961</u>	<u>2.392.584</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		130.239	128.979
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		155.349	270.824
Selskabsskat		89.408	0
Anden gæld		<u>9.849</u>	<u>20.224</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>384.845</u>	<u>420.027</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.972.806</u>	<u>2.812.611</u>
Passiver i alt		<u>3.100.917</u>	<u>2.240.583</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft nogle medarbejdere ansatte, hvorfor der ikke er udbetalt lønninger, pensionsydelse, eller andre sociale omkostninger.		
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.147	6.705
Andre finansielle omkostninger	<u>79.902</u>	<u>2</u>
	<u>84.049</u>	<u>6.707</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-42.225	-22.037
Årets udskudte skat	<u>21.304</u>	<u>18.304</u>
	<u>-20.921</u>	<u>-3.733</u>

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	1.810.829	1.810.829
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2020	1.810.829	1.810.829
Værdireguleringer 1. juli 2019	374.440	276.154
Årets afgang	0	0
Årets resultat	384.314	98.286
Udbytte modtaget	0	0
Årets opskrivninger, netto	390.000	0
Værdireguleringer 30. juni 2020	1.148.754	374.440
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	2.959.583	2.185.269

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PN Kratkjær ApS	Ballerup	100%	2.018.418	-61.589
PN Ejendom	Ballerup	100%	479.424	11.908
PN Produktionsteknik ApS	Ballerup	100%	461.741	433.995

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	374.440	-1.071.468	-572.028
Årets opskrivning	0	390.000	0	390.000
Årets resultat	0	384.314	-74.175	310.139
Egenkapital 30. juni 2020	125.000	1.148.754	-1.145.643	128.111

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	2.392.584	2.587.961	0	0
	2.392.584	2.587.961	0	0

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet en begrænset kautionserklæring på kr. 250.000 for PN Kratkær ApS' gæld til pengeinstitut.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Peter Nellemann

Øvrige nærtstående parter

Datterselskabet PN Kratkær ApS
Datterselskabet PN Ejendom ApS
Datterselskab PN Produktionsteknik ApS

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Peter Nellemann
Højagerparken 2, st.th.
2750 Ballerup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østlund Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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

Bruttoresultat er et sammendrag af af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.