

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2021

Peter Nellemann
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 7 |
| Balance pr. 30. juni 2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Ledelsespåtegning

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

Smørum, den 27. september 2021

Direktion



Peter Nellemann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Østlund Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Østlund Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 vores 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.

København Ø, den 27. september 2021

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 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 2020 - 30. juni 2021
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 2020/21 udviser et overskud på kr. 70.265, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 696.706.

Selskabets resultat er 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.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -10.297 | -11.047 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 134.330 | 384.314 |
| Finansielle indtægter | 2 | 12.393 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -84.230 | -84.049 |
| Resultat før skat | | 52.196 | 289.218 |
| Skat af årets resultat | 4 | 18.069 | 20.921 |
| Årets resultat | | 70.265 | 310.139 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 134.330 | 384.314 |
| Overført resultat | | -64.065 | -74.175 |
| | | 70.265 | 310.139 |

Balance pr. 30. juni 2021

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 3.093.913 | 2.959.583 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.093.913 | 2.959.583 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.093.913 | 2.959.583 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 495.825 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 9.515 | 9.515 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 60.343 | 131.633 |
| Tilgodehavender | | 565.683 | 141.148 |
| Likvide beholdninger | | 1.888 | 186 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 567.571 | 141.334 |
| Aktiver i alt | | 3.661.484 | 3.100.917 |

Balance pr. 30. juni 2021

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.283.084 | 1.148.754 |
| Overført resultat | | -836.378 | -1.145.643 |
| Egenkapital | 6 | 696.706 | 128.111 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | 42.262 | 89.408 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 2.665.600 | 2.587.961 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 2.707.862 | 2.677.369 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 130.239 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 159.996 | 155.349 |
| Selskabsskat | | 89.419 | 0 |
| Anden gæld | | 7.501 | 9.849 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 256.916 | 295.437 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.964.778 | 2.972.806 |
| Passiver i alt | | 3.661.484 | 3.100.917 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 125.000 | 1.148.754 | -1.145.644 | 128.110 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 125.000 | 0 | 373.331 | 498.331 |
| Årets resultat | 0 | 134.330 | -64.065 | 70.265 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 250.000 | 1.283.084 | -836.378 | 696.706 |

Noter

| | 2020/21 <small>kr.</small> | 2019/20 <small>kr.</small> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft nogle medarbejdere ansatte, hvorfor der ikke er udbetalt lønninger, pensionsydelse, eller andre sociale omkostninger.

| | 2020/21 <small>kr.</small> | 2019/20 <small>kr.</small> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 12.393 | 0 |
| | 12.393 | 0 |

| | 2020/21 <small>kr.</small> | 2019/20 <small>kr.</small> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 2.164 | 4.147 |
| Andre finansielle omkostninger | 82.066 | 79.902 |
| | 84.230 | 84.049 |

| | 2020/21 <small>kr.</small> | 2019/20 <small>kr.</small> |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -18.069 | -42.225 |
| Årets udskudte skat | 0 | 21.304 |
| | -18.069 | -20.921 |

Noter

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 1.810.829 | 1.810.829 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>1.810.829</u> | <u>1.810.829</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2020 | 1.148.754 | 374.440 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Årets resultat | 134.330 | 384.314 |
| Udbytte modtaget | 0 | 0 |
| Årets opskrivninger, netto | 0 | 390.000 |
| Værdireguleringer 30. juni 2021 | <u>1.283.084</u> | <u>1.148.754</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>3.093.913</u> | <u>2.959.583</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| PN Kratkjær ApS | Ballerup | 100% | 1.927.053 | -91.365 |
| PN Ejendom | Ballerup | 100% | 517.546 | 38.122 |
| PN Produktionsteknik ApS | Ballerup | 100% | 649.313 | 187.572 |

6 Egenkapital

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.

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2020 | Gæld 30. juni 2021 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Selskabsdeltagere og ledelse | 2.587.961 | 2.665.600 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | 89.408 | 42.262 | 0 | 0 |
| | <u>2.677.369</u> | <u>2.707.862</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab 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.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

10 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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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