ØSTERTOFT APS

Blegindvej 42
8362 Hørning

CVR-nr. 29 17 66 39

ÅRSRAPPORT FOR 2022/23

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2024

Lene Rye Jacobsen
dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Østertoft 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Hørning, den 29. januar 2024

Direktion

Lene Rye Jacobsen
direktør

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Østertoft ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Østertoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisorers 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.

Skanderborg, den 29. januar 2024

ADVOSION
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21336

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Østertoft ApS Blegindvej 42 8362 Hørning	
	CVR-nr.:	29 17 66 39
	Regnskabsperiode:	1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Hjemsted:	Skanderborg
Direktion	Lene Rye Jacobsen, direktør	
Revisor	ADVOSION statsautoriseret revisionspartnerselskab Kristiansvej 13 8660 Skanderborg	

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at opføre og handle med fast ejendom, byggemodning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 205.631, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 33.183.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østertoft ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger, grunde

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	80 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**201.598**	**-72.141**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-16.000	-16.000
Resultat før finansielle poster		**185.598**	**-88.141**
Finansielle indtægter		1.840	0
Finansielle omkostninger	1	-393.069	-286.414
Resultat før skat		**-205.631**	**-374.555**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-205.631**	**-374.555**
Overført resultat		-205.631	-374.555
		-205.631	**-374.555**

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

BALANCE 30. JUNI

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	5.432.000	5.448.000
Materielle anlægsaktiver		**5.432.000**	**5.448.000**
Anlægsaktiver i alt		**5.432.000**	**5.448.000**
Salgsejendomme		1.573.062	1.573.062
Varebeholdninger		**1.573.062**	**1.573.062**
Andre tilgodehavender		15.845	15.050
Tilgodehavender		**15.845**	**15.050**
Likvide beholdninger		**790.475**	**652.724**
Omsætningsaktiver i alt		**2.379.382**	**2.240.836**
Aktiver i alt		**7.811.382**	**7.688.836**

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

BALANCE 30. JUNI

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-158.183	47.449
Egenkapital		**-33.183**	**172.449**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.750	21.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.890.319	1.795.461
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.831.618	5.624.456
Anden gæld		100.878	74.720
Kortfristede gældsforpligtelser		**7.844.565**	**7.516.387**
Gældsforpligtelser i alt		**7.844.565**	**7.516.387**
Passiver i alt		**7.811.382**	**7.688.836**
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	47.448	172.448
Årets resultat	0	-205.631	-205.631
Egenkapital 30. juni 2023	**125.000**	**-158.183**	**-33.183**

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

NOTER

		2022/23	2021/22
		kr.	kr.
1	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	94.858	61.106
	Andre finansielle omkostninger	298.211	225.308
		393.069	**286.414**

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2022	5.500.000
Kostpris 30. juni 2023	5.500.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	52.000
Årets afskrivninger	16.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	68.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**5.432.000**

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lene Rye Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lene Rye Jacobsen
Direktør
ID: bb2eb33d-abd1-4576-9608-2160b0142e6e
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 12:54:17
Underskrevet med MitID

Henrik Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Hansen
Revisor
På vegne af ADVOSION, Statsautoriseret Revisionspartner...
ID: 2596e3c5-3727-43bc-8d5b-9ab7b98e58ae
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 13:59:23
Underskrevet med MitID

Lene Rye Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lene Rye Jacobsen
Dirigent
ID: bb2eb33d-abd1-4576-9608-2160b0142e6e
Tidspunkt for underskrift: 31-01-2024 kl.: 14:25:47
Underskrevet med MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 118a79jzqZt251528107

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur