

Østjylland Holding ApS

Havnen 7, 3. tv., 8700 Horsens

CVR-nr. 30 17 47 98

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. september 2022

Dirigent:



.....
Jens Vandvig

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Østjylland Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 9. september 2022

Direktion:



Jens Christian Vandvig

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Østjylland Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjylland Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 9. september 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lise Black Jensen
statsaut./revisor
mneB4332

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Østjylland Holding ApS
Adresse, postnr., by	Havnen 7, 3. tv., 8700 Horsens
CVR-nr.	30 17 47 98
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Jens Christian Vandvig
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedvirksomhed er at drive handel og investering, enten direkte eller gennem selskabets dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 203.960 kr. mod et overskud på 1.361.758 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 3.723.931 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Andre eksterne omkostninger	-17.843	-20.975
	Bruttoresultat	-17.843	-20.975
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-17.843	-20.975
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-22.333	1.115.937
3	Finansielle indtægter	0	336.130
4	Finansielle omkostninger	-214.984	0
	Resultat før skat	-255.160	1.431.092
5	Skat af årets resultat	51.200	-69.334
	Årets resultat	-203.960	1.361.758
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	114.400	113.000
	Overført resultat	-318.360	1.248.758
		-203.960	1.361.758

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	537.526	1.650.226
		<u>537.526</u>	<u>1.650.226</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>537.526</u>	<u>1.650.226</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.471	317.254
	Udsudte skatteaktiver	49.804	0
		<u>52.275</u>	<u>317.254</u>
7	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer	2.178.549	2.396.143
		<u>2.178.549</u>	<u>2.396.143</u>
	Likvide beholdninger	<u>963.203</u>	<u>49.769</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.194.027</u>	<u>2.763.166</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.731.553</u>	<u>4.413.392</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	3.509.531	3.827.891
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
	Egenkapital i alt	<u>3.723.931</u>	<u>4.040.891</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.499	7.500
	Skyldig selskabsskat	0	365.001
	Anden gæld	123	0
		<u>7.622</u>	<u>372.501</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.622</u>	<u>372.501</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.731.553</u></u>	<u><u>4.413.392</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	100.000	2.579.133	110.600	2.789.733
Overført via resultatdisponering	0	1.248.758	113.000	1.361.758
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Egenkapital 1. juli 2021	100.000	3.827.891	113.000	4.040.891
Overført via resultatdisponering	0	-318.360	114.400	-203.960
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Egenkapital 30. juni 2022	100.000	3.509.531	114.400	3.723.931

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjylland Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af anlægsnoter og egenkapitalopgørelse fra klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer.

Skat

Modervirksomheden 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.

Modervirksomheden 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier mv., måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2021/22	2020/21
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	322
Kursregulering værdipapirer, urealiserede avancer	0	301.251
Kursregulering værdipapirer, realiserede avancer	0	34.557
	<u>0</u>	<u>336.130</u>
4 Finansielle omkostninger		
Kursregulering værdipapirer, urealiserede tab	209.248	0
Kursregulering værdipapirer, realiserede tab	689	0
Andre finansielle omkostninger	5.047	0
	<u>214.984</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-51.200	69.334
	<u>-51.200</u>	<u>69.334</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2021	3.700.000
Afgang i årets løb	-200.000
Kostpris 30. juni 2022	<u>3.500.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	-2.049.774
Udloddet udbytte	-500.000
Andel af årets resultat	-22.333
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	-390.367
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>-2.962.474</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>537.526</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Østjylland Arkitekter A/S	Horsens	100,00 %	537.526	8.741
Nordpil ApS (selskabet er likvideret)	Horsens	100,00 %	0	-31.074

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

7 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.		Private investerings-selskaber (investering i børsnoterede værdipapirer)
Dagsværdi 30. juni		2.178.550
Værdireguleringer i resultatopgørelsen		-209.248
Dagsværdiniveau		2

kr.	2021/22	2020/21
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 1 stk. a nom. 100.000,00 kr.	100.000	100.000
	100.000	100.000

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 100.000 kr. det seneste år.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.