

Østjylland Holding ApS

Husoddevej 78, 8700 Horsens

CVR-nr. 30 17 47 98

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2021

Dirigent:


.....
Jens Christian Vandvig



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	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 2020 - 30. juni 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2. september 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 FSR - danske revisors etiske regler, 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 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, 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 2. september 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Uffe Blæk Jensen
statsaut. revisor
mne34332

Ledelsesberetning**Oplysninger om selskabet**

Navn	Østjylland Holding ApS
Adresse, postnr., by	Husoddevej 78, 8700 Horsens
CVR-nr.	30 17 47 98
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
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 2020/21 udviser et overskud på 1.361.758 kr. mod et overskud på 25.042 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 4.040.891 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Andre eksterne omkostninger	-20.975	-21.781
	Bruttoresultat	-20.975	-21.781
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-20.975	-21.781
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.115.937	8.459
3	Finansielle indtægter	336.130	43.379
4	Finansielle omkostninger	0	-338
	Resultat før skat	1.431.092	29.719
5	Skat af årets resultat	-69.334	-4.677
	Årets resultat	1.361.758	25.042
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	113.000	110.600
	Overført resultat	1.248.758	-85.558
		1.361.758	25.042

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Balance

Note	kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.650.226	634.289
		<u>1.650.226</u>	<u>634.289</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.650.226</u>	<u>634.289</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	317.254	2.862
	Udskudte skatteaktiver	0	3.076
		<u>317.254</u>	<u>5.938</u>
7	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer	2.396.143	2.071.796
		<u>2.396.143</u>	<u>2.071.796</u>
	Likvide beholdninger	49.769	90.882
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.763.166</u>	<u>2.168.616</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.413.392</u>	<u>2.802.905</u>

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	3.827.891	2.579.133
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
	Egenkapital i alt	<u>4.040.891</u>	<u>2.789.733</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.499
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5.673
	Skyldig selskabsskat	365.001	0
		<u>372.501</u>	<u>13.172</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>372.501</u>	<u>13.172</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.413.392</u>	<u>2.802.905</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	100.000	2.664.691	108.000	2.872.691
Overført via resultatdisponering	0	-85.558	110.600	25.042
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
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 30. juni 2021	100.000	3.827.891	113.000	4.040.891

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjylland Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af anlægsnoter fra klasse C.

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

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. 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 dattervirksomheder

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 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 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 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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 anskaffelseskursen.

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 dattervirksomheder, 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 diskonteringsrate 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 2020 - 30. juni 2021

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 kontor-ejendomme 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 nettorealisationsværdien.

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 2020 - 30. juni 2021
Noter
2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	322	0
Kursregulering værdipapirer, urealiserede avancer	301.251	0
Kursregulering værdipapirer, realiserede avancer	34.557	0
Andre finansielle indtægter	0	43.379
	<u>336.130</u>	<u>43.379</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	338
	<u>0</u>	<u>338</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	69.334	4.677
	<u>69.334</u>	<u>4.677</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 1. juli 2020	3.700.000
Kostpris 30. juni 2021	<u>3.700.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2020	-3.065.711
Udloddet udbytte	-100.000
Andel af årets resultat	<u>1.115.937</u>
Værdireguleringer 30. juni 2021	-2.049.774
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>1.650.226</u>

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Østjylland Arkitekter A/S	Horsens	100,00 %	1.028.785	494.496
Nordpil ApS	Horsens	100,00 %	621.441	743.924

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

7 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Private investerings- selskaber (investering i børsnoterede værdipapirer)
Dagsværdi 30. juni	2.396.143
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	301.251
Dagsværdiniveau	2

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 1 stk. a nom. 100.000,00 kr.	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

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.