



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

PAUL ØSTERGAARD HOLDING APS

TERPVEJ 8, 6690 GØRDING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. maj 2021

Paul Østergaard

CVR-NR. 30 54 12 86

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	PAUL ØSTERGAARD HOLDING ApS Terpvej 8 6690 Gørding
	CVR-nr.: 30 54 12 86 Stiftet: 26. marts 2008 Hjemsted: Gørding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Paul Østergaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for PAUL ØSTERGAARD 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørding, den 21. maj 2021

Direktion:

Paul Østergaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i PAUL ØSTERGAARD HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PAUL ØSTERGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Esbjerg, den 21. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dorte Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26694

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anpartar i Vestjysk Modelsnedkeri ApS og andre eventuelle datterselskaber.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		450.715	402.829
Af- og nedskrivninger.....		-311.439	-311.439
DRIFTSRESULTAT		139.276	91.390
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		71.585	318.797
Andre finansielle omkostninger.....	1	-64.270	-63.213
RESULTAT FØR SKAT		146.591	346.974
Skat af årets resultat.....	2	-16.645	-24.815
ÅRETS RESULTAT		129.946	322.159
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		113.000	110.600
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		71.585	318.797
Overført resultat.....		-54.639	-107.238
I ALT		129.946	322.159

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		4.240.051	4.406.781
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		217.062	361.771
Materielle anlægsaktiver.....	3	4.457.113	4.768.552
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.431.042	1.359.457
Finansielle anlægsaktiver.....	4	1.431.042	1.359.457
ANLÆGSAKTIVER.....		5.888.155	6.128.009
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	49.640
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		10.622	30.373
Periodeafgrænsningsposter.....		28.000	28.000
Tilgodehavender.....		38.622	108.013
Likvide beholdninger.....		108.294	13.900
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		146.916	121.913
AKTIVER.....		6.035.071	6.249.922
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		722.168	650.583
Overført resultat.....		1.640.611	1.695.250
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		113.000	110.600
EGENKAPITAL.....		2.600.779	2.581.433
Hensættelse til udskudt skat.....		107.203	130.228
HENSATTE FORPLIGTELSE		107.203	130.228
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.851.108	1.966.772
Gæld til pengeinstitutter.....		613.807	755.125
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	2.464.915	2.721.897
Gæld til realkreditinstitutter.....		119.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		85.000	210.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	6	349.365	365.447
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		164.037	176.312
Selskabsskat.....		18.292	0
Anden gæld.....		116.480	54.605
Kortfristede gældsforpligtelser.....		862.174	816.364

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER (FORTSAT)	Note	2020 kr.	2019 kr.
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.327.089	3.538.261
PASSIVER.....		6.035.071	6.249.922
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Medarbejderforhold	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	125.000	650.583	1.695.250	110.600	2.581.433
Forslag til resultatdisponering.....		71.585	-54.639	113.000	129.946
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-110.600	-110.600
Egenkapital 31. december 2020.....	125.000	722.168	1.640.611	113.000	2.600.779

NOTER

				Note
Andre finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	21.278		17.226	1
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	42.992		45.987	
	64.270		63.213	
Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	39.670		-13	2
Regulering af udskudt skat.....	-23.025		24.828	
	16.645		24.815	
Materielle anlægsaktiver				
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3
	Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2020.....	4.740.241		1.157.670	
Kostpris 31. december 2020.....	4.740.241		1.157.670	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	333.460		795.899	
Årets afskrivninger	166.730		144.709	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	500.190		940.608	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	4.240.051		217.062	
Finansielle anlægsaktiver				
			Kapitalandele i dattervirk- somheder	4
Kostpris 1. januar 2020.....			708.874	
Kostpris 31. december 2020.....			708.874	
Værdireguleringer 1. januar 2020.....			650.583	
Årets værdireguleringer			71.585	
Værdireguleringer 31. december 2020.....			722.168	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....			1.431.042	
Langfristede gældsforpligtelser				
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.970.108	119.000	1.376.000	2.091.772
Gæld til pengeinstitutter.....	698.807	85.000	273.000	840.125
	2.668.915	204.000	1.649.000	2.931.897

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Gæld til tilknyttede virksomheder			6
Eventualposter mv.			7
Eventualforpligtelser			
Ingen.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 18 tkr. pr. balancedagen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			8
Selskabet har stillet anparterne i Vestjysk Modelsnedkeri ApS til sikkerhed for bankgæld i Vestjysk Modelsnedkeri ApS. Bankgæld i Vestjysk Modelsnedkeri ApS udgør t.kr. 0, og den bogførte værdi af anparterne i Vestjysk Modelsnedker i ApS udgør t.kr. 1.384.			
Til sikkerhed for realkreditlån på 1.970 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:			
Grunde og bygninger.....		4.240.051	
Medarbejderforhold			9
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for PAUL ØSTERGAARD HOLDING ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.