



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

ØSTJYDSK HOLDING APS

ALTANSTIEN 6, 8250 EGÅ

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. december 2022

Jan Rewitz

CVR-NR. 33 63 92 79

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Østjyds Holding ApS Altanstien 6 8250 Egå |
| | CVR-nr.: 33 63 92 79 Stiftet: 28. april 2011 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Jan Rewitz |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C |
| Advokat | Innova Advokatfirma Advokatpartnerselskab Mindet 2 8000 Aarhus C |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Østjysk 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13. december 2022

Direktion:

Jan Rewitz

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Østjyds Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østjyds Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 13. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bo Sørensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32750

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud. Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER..... | | 2.324.658 | 109.609 |
| Eksterne omkostninger..... | | -10.510 | -10.957 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 2.314.148 | 98.652 |
| Finansielle indtægter..... | 1 | 0 | 8 |
| Finansielle omkostninger..... | 2 | -53.167 | -55.503 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 2.260.981 | 43.157 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | 13.943 | 14.636 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 2.274.924 | 57.793 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 114.400 | 113.000 |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 2.324.658 | 109.609 |
| Overført resultat..... | | -164.134 | -164.816 |
| I ALT..... | | 2.274.924 | 57.793 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | | 5.780.664 | 3.456.006 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 5.780.664 | 3.456.006 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 5.780.664 | 3.456.006 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 603.571 | 143.534 |
| Tilgodehavender..... | | 603.571 | 143.534 |
| Likvider..... | | 274 | 26.409 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 603.845 | 169.943 |
| AKTIVER..... | | 6.384.509 | 3.625.949 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 4.275.664 | 1.951.006 |
| Overført overskud..... | | 23.989 | 188.123 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 114.400 | 113.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 4.494.053 | 2.332.129 |
| Banklån..... | | 0 | 12.000 |
| Selskabsskat..... | | 435.094 | 128.898 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 435.094 | 140.898 |
| Banklån..... | | 6.801 | 285.655 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 5.250 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 1.234.221 | 776.995 |
| Selskabsskat..... | | 128.898 | 0 |
| Anden gæld..... | | 80.192 | 85.272 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.455.362 | 1.152.922 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.890.456 | 1.293.820 |
| PASSIVER..... | | 6.384.509 | 3.625.949 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Medarbejderforhold | 8 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode | Overført overskud | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---------------------------------------|----------------|--|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021..... | 80.000 | 1.951.006 | 188.123 | 113.000 | 2.332.129 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 2.324.658 | -164.134 | 114.400 | 2.274.924 |
| Transaktioner med ejere | | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | | -113.000 | -113.000 |
| Egenkapital 30. juni 2022..... | 80.000 | 4.275.664 | 23.989 | 114.400 | 4.494.053 |

NOTER

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. | Note |
|---|----------------|--|-----------|
| Finansielle indtægter | | | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 0 | 8 | 1 |
| | 0 | 8 | |
| Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 40.101 | 24.568 | 2 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 13.066 | 30.935 | |
| | 53.167 | 55.503 | |
| Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -13.943 | -14.636 | 3 |
| | -13.943 | -14.636 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Kostpris 1. juli 2021..... | | 1.505.000 | |
| Kostpris 30. juni 2022..... | | 1.505.000 | |
| Værdireguleringer 1. juli 2021..... | | 2.053.827 | |
| Årets resultat | | 2.427.479 | |
| Værdireguleringer 30. juni 2022..... | | 4.481.306 | |
| Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. juli 2021..... | | 102.821 | |
| Afskrivninger på goodwill..... | | 102.821 | |
| Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 30. juni 2022..... | | 205.642 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022..... | | 5.780.664 | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.) | | | |
| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
| Østjydsk Mini- og Turistbusser ApS, | 5.549.677 | 2.888.553 | 100 % |
| Aros Bus ApS, | 100.121 | -461.075 | 100 % |

NOTER

| | | | | | Note |
|--|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 5 |
| | 30/6 2022 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2021 gæld i alt | |
| Banklån..... | 0 | 0 | 0 | 297.655 | |
| Selskabsskat..... | 435.094 | 0 | 0 | 128.898 | |
| | 435.094 | 0 | 0 | 426.553 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 6 |
| 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 564 tkr. pr. balancedagen. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 7 |
| Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist over for pengeinstituttets engagement med Østjydsk Mini- Og Turistbusser ApS som pr. 30/6-2022 udgør -2.646 tkr. og Aros Bus ApS, hvor engagementet pr. 30/6-2022 udgør - 105 tkr. | | | | | |
| Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstituttet er anparter i datterselskabet Aros Bus Aps deponeret. Selskabets engagement udgør pr. 30/6-2021 -6 tkr. | | | | | |
| Til sikkerhed for Østjydsk Mini- og Turistbusser ApS's leasinggæld er der afgivet selvskyldnerkaution. Mellemværende med leasingselskabet udgør pr. statusdagen - 3.085 tkr. | | | | | |
| | | | 2021/22 | 2020/21 | |
| Medarbejderforhold | | | | | 8 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | | | 1 | 1 | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østjyds Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

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 anskaffelsesværdien.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

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.

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.