

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ekstrand Holding ApS

CVR-nr. 36 50 02 55

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Tjørnevej 7

4652 Hårlev

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Hårlev den 28. december 2022

Dirigent



Dorte Munch Ekstrand (28. dec. 2022 12:29 GMT+1)

Dorte Munch Ekstrand

Selskabsoplysninger

Selskab

Ekstrand Holding ApS

Tjørnevej 7

4652 Hårlev

CVR-nr.: 36 50 02 55

Hjemstedskommune: Stevns

Direktion

Dorte Munch Ekstrand

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Ekstrand Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Ekstrand Holding ApS og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22.


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

Ledelsen indstiller at revision fravælges for det kommende regnskabsår. Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev den 28. december 2022

Direktion


Dorte Munch Ekstrand (28. dec. 2022 12:29 GMT+1)

Dorte Munch Ekstrand

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport for Ekstrand Holding ApS

Til den daglige ledelse i Ekstrand Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ekstrand Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse 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 årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis.

Østerbro den 28. december 2022

Advisor-Revision
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34213798

Jahn Thorup
Statsautoriseret Revisor

mne10047

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab og således at eje kapitalandele i andre virksomheder samt drive anden hermed forbunden virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.026.199 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.698.680 og en egenkapital på kr. 470.074. -

Den forventede udvikling i regnskabsåret er positiv.

Usikkerhed om fortsat drift

Mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Der henvises til Note 1: Usikkerhed om fortsat drift.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.)

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris, eller genindvindingsværdi, hvis denne er lavere. I resultatopgørelsen indregnes deklareret udbytte.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2021/22

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttoresultat	<u>4.916</u>	<u>23.465</u>
Af- og nedskrivninger	<u>-21.230</u>	<u>-22.918</u>
Resultat af ordinær primær drift	-16.314	547
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.000.000	0
Andre finansielle indtægter	2.479	9.255
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-12.364</u>	<u>-8.119</u>
Ordinært resultat før skat	-1.026.199	1.683
Årets resultat	<u>-1.026.199</u>	<u>1.683</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-1.026.199</u>	<u>1.683</u>
	<u>-1.026.199</u>	<u>1.683</u>

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
2 Grunde og bygninger	1.653.452	1.692.682
Materielle anlægsaktiver	1.653.452	1.692.682
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver	0	1.000.000
Anlægsaktiver	1.653.452	2.692.682
Likvide beholdninger	45.228	31.755
Omsætningsaktiver	45.228	31.755
Aktiver	1.698.680	2.724.437

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-520.074	506.125
Egenkapital	-470.074	556.125
Andre hensatte forpligtelser	0	4.530
Hensatte forpligtelser	0	4.530
4 Gæld til realkreditinstitutter	960.347	961.000
Langfristede gældsforpligtelser	960.347	961.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.202.782	1.202.782
Anden gæld	5.625	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.208.407	1.202.782
Gældsforpligtelser	2.168.754	2.163.782
Passiver	1.698.680	2.724.437
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	5	
Eventualposter mv.	6	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Overført resultat	504.442		1.683	506.125
	<u>554.442</u>	<u>0</u>	<u>1.683</u>	<u>556.125</u>

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Overført resultat	506.125		-1.026.199	-520.074
	<u>556.125</u>	<u>0</u>	<u>-1.026.199</u>	<u>-470.074</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
Virksomhedskapital	1.000	500	500.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for de nærmeste år gennem normal drift. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris 1. juli 2021	1.769.163
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2022	1.769.163
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	94.481
Årets afskrivninger	21.230
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	115.711
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	1.653.452
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2021	1.692.682

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris 1. juli 2021	1.000.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2022	1.000.000
Netto op- og nedskrivninger 1. juli 2021	0
Nedskrivninger	-1.000.000
Netto op- og nedskrivninger 30. juni 2022	-1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2021	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Teramed A/S, Hårlev	-1.047.125	-531.411	50%	0

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Restgæld</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 1 år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Tilpasningslån, Restløbetid 24 år	960.347	0	960.347	949.730
I alt	<u>960.347</u>	<u>0</u>	<u>960.347</u>	<u>949.730</u>
Efter mere end 5 år forfalder				<u>949.730</u>

5 Pantsætninger og sikkerheder

Der er tinglyst et realkreditpantebrev på 961.000 kr. til fordel for Nordea Kredit Realkreditaktieselskab, og der er tinglyst et pantebrev på 25.000 kr. til fordel for ejerforeningen i selskabets ejendom.

Selskabet har ingen øvrige sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.