

Østergaard Bolig ApS

Kalundborgvej 35C
4460 Snertinge

CVR-nr. 37 18 69 88

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. december 2020

Erik Østergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Østergaard Bolig 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snertinge, den 7. december 2020

Direktion

Erik Østergaard
direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapital ejeren i Østergaard Bolig ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Østergaard Bolig ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 7. december 2020

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 39 96 10

Carsten Nielsen
registreret revisor
MNE-nr. mne16665

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østergaard Bolig ApS
Kalundborgvej 35C
4460 Snertinge

CVR-nr.: 37 18 69 88

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 28. oktober 2015

Hjemsted: Kalundborg

Direktion

Erik Østergaard, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2.
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udlejning, køb og salg af erhvervsejendomme og beboelsejendomme og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 353.702, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 5.191.761.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østergaard Bolig ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter og indregnes i takt med at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter, samt fortjeneste på salg af ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendommenes driftsomkostninger

Investeringsejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring, forbrugsafgifter og vedligeholdelse mm.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 562.061 | 996.788 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-154.498</u> | <u>-253.343</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 407.563 | 743.445 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | <u>139.102</u> | <u>-94.578</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 546.665 | 648.867 |
| Finansielle indtægter | | 12.355 | 12.065 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-222.728</u> | <u>-245.428</u> |
| Resultat før skat | | 336.292 | 415.504 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>17.410</u> | <u>328</u> |
| Årets resultat | | <u>353.702</u> | <u>415.832</u> |
| Overført resultat | | <u>353.702</u> | <u>415.832</u> |
| | | <u>353.702</u> | <u>415.832</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Investerings ejendomme | 3 | <u>10.675.000</u> | <u>11.775.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>10.675.000</u> | <u>11.775.000</u> |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | | <u>196.499</u> | <u>248.308</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>196.499</u> | <u>248.308</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>10.871.499</u> | <u>12.023.308</u> |
| Andre tilgodehavender | | 1.462.572 | 91.119 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>31.864</u> | <u>31.503</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.494.436</u> | <u>122.622</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.494.436</u> | <u>122.622</u> |
| Aktiver i alt | | <u>12.365.935</u> | <u>12.145.930</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 53.079 | 53.079 |
| Overført resultat | | <u>5.138.682</u> | <u>4.784.980</u> |
| Egenkapital | | <u>5.191.761</u> | <u>4.838.059</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>1.052.044</u> | <u>1.094.292</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.052.044</u> | <u>1.094.292</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>2.670.877</u> | <u>2.715.222</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>2.670.877</u> | <u>2.715.222</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 80.628 | 72.591 |
| Banker | | 1.569.860 | 1.042.161 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 192.550 | 227.850 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 115.902 | 618.134 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.449.707 | 1.529.669 |
| Selskabsskat | | 24.838 | 0 |
| Anden gæld | | <u>17.768</u> | <u>7.952</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.451.253</u> | <u>3.498.357</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.122.130</u> | <u>6.213.579</u> |
| Passiver i alt | | <u>12.365.935</u> | <u>12.145.930</u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 53.079 | 4.784.980 | 4.838.059 |
| Årets resultat | 0 | 353.702 | 353.702 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | <u>53.079</u> | <u>5.138.682</u> | <u>5.191.761</u> |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|-----------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 150.558 | 151.150 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.198 | 1.003 |
| Andre personaleomkostninger | <u>2.742</u> | <u>101.190</u> |
| | <u>154.498</u> | <u>253.343</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 24.838 | 0 |
| Årets udskudte skat | <u>-42.248</u> | <u>-328</u> |
| | <u>-17.410</u> | <u>-328</u> |
| | | |
| 3 Aktiver der måles til dagsværdi | | |
| | | <u>Investerings-</u> |
| | | <u>ejendomme</u> |
| Kostpris 1. juli 2019 | | 7.132.444 |
| Tilgang i årets løb | | 69.582 |
| Afgang i årets løb | | <u>-1.308.684</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | | <u>5.893.342</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. juli 2019 | | 4.942.556 |
| Årets værdireguleringer | | 250.000 |
| Årets tilbageførte værdireguleringer | | <u>-410.898</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2020 | | <u>4.781.658</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | | <u>10.675.000</u> |

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tingshøj Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til DLR kr. 1.908.123 er der givet pant i ejendommen Enghavevej 1, Holbæk, Slagelsevej 148, Kalundborg, Anton Nielsensvej 11, Kalundborg, Oddenvejen 132, Nykøbing Sjælland, Gunhøjvej 1, Føllenslev, Engtoften 5, Eskebjerg, Eskebjergvej 63, Eskebjerg og Eskebjerg Strandvej 15 og 17, Eskebjerg.

Til sikkerhed for gæld til DLR kr. 903.626 er der givet pant i ejendommen Lyngvej 9, Højby og Enggårdsvej 40, Jerslev.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør kr. 10.675.000, heraf vurderes kr. 7.425.000 at være omfattet af pantsætningerne og ejendom solgt juni 2020, hvor tinglyst pantsætning ikke er afløst udgør kr. 950.000.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carsten Nielsen

Som Registreret revisor
På vegne af Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
RID: 1059477860054
Tidspunkt for underskrift: 11-12-2020 kl.: 11:04:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

Erik Schou Østergaard

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-792293553552
Tidspunkt for underskrift: 11-12-2020 kl.: 16:46:40
Underskrevet med NemID

NEM ID

Erik Schou Østergaard

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-792293553552
Tidspunkt for underskrift: 11-12-2020 kl.: 16:46:40
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: da821527ypQ241202532

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.