

Ostergaard Holding ApS

Asmild Dige 5, 8800 Viborg

CVR-nr. 37 46 64 92

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022



This document has esignatur Agreement-ID: 1de5eehQrWk249010000

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2022.

Hans Peter Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Østergaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. december 2022

Direktion

Hans Peter Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Ostergaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ostergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 29. december 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ostergaard Holding ApS Asmild Dige 5 8800 Viborg
	CVR-nr.: 37 46 64 92
	Stiftet: 18. februar 2016
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Hans Peter Østergaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomhed	Kørestolseksperter ApS, Viborg
Kapitalinteresse	HandiHouse ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i holdingfunktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022, udviser et resultat på 891.459 kr. mod 633.602 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.960.952 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ostergaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Ostergaard Holding ApS hæfter som administrationselskab solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-5.420	-8.554
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	926.849	542.013
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	100.000
Indtægt af kapitalinteresse	-35.842	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.349	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.560	-1.822
Resultat før skat	892.376	631.637
Skat af årets resultat	-917	1.965
Årets resultat	891.459	633.602
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	606.849	442.013
Overføres til overført resultat	284.610	191.589
Disponeret i alt	891.459	633.602

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.565.666	838.817
2 Kapitalinteresse	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.565.666</u>	<u>838.817</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.565.666</u>	<u>838.817</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	81.317	106.088
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	240.269	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	266.955	153.919
Andre tilgodehavender	100.242	100.000
Tilgodehavender i alt	<u>688.783</u>	<u>360.007</u>
Likvide beholdninger	<u>33.725</u>	<u>61.973</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>722.508</u>	<u>421.980</u>
Aktiver i alt	<u>2.288.174</u>	<u>1.260.797</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.295.666	688.817
Overført resultat	625.286	340.676
Egenkapital i alt	1.960.952	1.069.493
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	257.872	121.954
Anden gæld	64.350	64.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	327.222	191.304
Gældsforpligtelser i alt	327.222	191.304
Passiver i alt	2.288.174	1.260.797
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	5.000	246.804	35.000	149.087	435.891
Overført fra reserve for iværksætterselskaber	35.000	0	0	0	35.000
Resultatandel	0	442.013	0	191.589	633.602
Overført til virksomhedskapital	0	0	-35.000	0	-35.000
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	688.817	0	340.676	1.069.493
Resultatandel	0	606.849	0	284.610	891.459
	40.000	1.295.666	0	625.286	1.960.952

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	788.817	346.804
Årets resultat	926.849	542.013
Udbytte	-200.000	-100.000
Opskrivninger ultimo	1.515.666	788.817
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.565.666	838.817
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Kørestolseksperter ApS	Viborg	100 %
2. Kapitalinteresse		
Tilgang i årets løb	40.000	0
Afgang i årets løb	-20.000	0
Kostpris ultimo	20.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-35.842	0
Opskrivninger ultimo	-35.842	0
Modregnet i tilgodehavender	15.842	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	15.842	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
HandiHouse ApS	Viborg	50 %
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.

Hans Peter Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Peter Østergaard

Direktør

ID: 08bfd5a0-8892-45b3-b52c-c76a4a770b53

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2022 kl.: 12:28:07

Underskrevet med MitID



Claus Søndergaard Nielsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Claus Søndergaard Nielsen

Revisor

ID: 31289325

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2022 kl.: 12:31:22

Underskrevet med NemID

NEM ID

Hans Peter Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hans Peter Østergaard

Dirigent

ID: 08bfd5a0-8892-45b3-b52c-c76a4a770b53

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-12-2022 kl.: 12:37:06

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1d5e5ehQrWk249010000

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.