

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Østermann Holding Aps

Monsunvej 11, 2660 Brøndby Strand

CVR-nr. 37 51 32 45

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2024.

Bo Østermann Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Noter | 8 |
| Resultatopgørelse | 5 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Østermann 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 10. december 2024

Direktion

Bo Østermann Nielsen
Dirketør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Østermann Holding Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Østermann Holding Aps for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

København, den 10. december 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Michael Beuchert

statsautoriseret revisor
mne32794

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østermann Holding Aps
Monsunvej 11
2660 Brøndby Strand

CVR-nr.: 37 51 32 45
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Bo Østermann Nielsen, Dirketør

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS-virksomhed, samt dertil tilknyttet virksomhed

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18.924 kr. mod -15.724 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 117.816 kr. mod 184.132 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2022/23 forventede en bruttofortjeneste for 2023/24 i niveauet kr. og et ordinært resultat efter skat på kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2023/24 steget med 21.754, nemlig fra 142.307 til 164.061

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -18.924 | -15.724 |
| Driftsresultat | -18.924 | -15.724 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 136.549 | 200.000 |
| Andre finansielle indtægter | 191 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | -144 |
| Resultat før skat | 117.816 | 184.132 |
| Årets resultat | 117.816 | 184.132 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 58.900 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 125.232 |
| Disponeret fra overført resultat | -4.184 | 0 |
| Disponeret i alt | 117.816 | 184.132 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Kapitalinteresser | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 136.549 | 100.000 |
| | Andre tilgodehavender | <u>2.073</u> | <u>2.581</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>138.622</u> | <u>102.581</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>164.061</u> | <u>142.307</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>302.683</u> | <u>244.888</u> |
| | Aktiver i alt | <u>322.683</u> | <u>264.888</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 150.683 | 154.867 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 58.900 |
| Egenkapital i alt | 322.683 | 263.767 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 1.121 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 1.121 |
| Gældsforpligtelser i alt | 0 | 1.121 |
| | | |
| Passiver i alt | 322.683 | 264.888 |

Noter

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli 2023 | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østermann 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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