

# **Østerkrog Holding ApS**

## **Årsrapport 2019**

**CVR: 37568163**

**01.01.2019 – 31.12.2019**

**TINGSTEDVEJ 47, 8850 BJERRINGBRO**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 24. juni 2020

---

Dirigent: Caleb Falk

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisionspåtegning.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Østerkrog Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjorthede, den 24. juni 2020

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Caleb Kipper Falk

\_\_\_\_\_  
David Kipper Falk

# REVISIONSPÅTEGNING

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Østerkrog Holding ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østerkrog Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- “ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- “ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- “ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

# REVISIONSPÅTEGNING

- “ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- “ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Viborg, den 24. juni 2020

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

---

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne867

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Østerkrog Holding ApS  
Tingstedvej 47  
8850 Bjerringbro

Telefon: 33121599  
CVR-nr.: 37568163  
Stiftet: 29-03-2016  
Hjemsted: 8850 Bjerringbro

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## DIREKTION

Caleb Kipper Falk  
David Kipper Falk

## REVISOR

TJEK Revision & Rådgivning  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Asmildklostervej 11  
8800 Viborg

## PENGEINSTITUT

Ringkjøbing Landbobank  
Gravene 18  
8800 Viborg

# LEDELSESBERETNING

## HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at eje kapitalandele samt at udlejning af maskiner.

## USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet udvidede aktiviteten fra 2017 til også at eje maskiner, som udlejes til brug i hele Østerkrog-koncernen, og denne aktivitet er yderligere forøget i 2018 og 2019.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og det samlede koncernresultat er forbedret med 4,6 mio. kroner i forhold til 2018, hvor især datterselskabet Østerkrog Gartneri ApS havde et meget dårligt resultat på grund af ekstrem tørke.

Som følge af, at der er afgivet støtteerklæring mellem de 3 selskaber i Østerkrog koncernen er der hensat et beløb på ca. 4,6 mio. kr. til dækning af underbalance i dattervirksomheden, Østerkrog Gartneri ApS. Koncernen har dog en positiv egenkapital på ca. 2,2 mio. kr. Der er endvidere afgivet støtteerklæring fra selskabernes reelle ejere.

Der forventes et positivt resultat i koncernen i 2020.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, forsikringer, administration mv.

### RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

## FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder 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 kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

## 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 acontoskatte.

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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.402.837</b>	<b>1.471.389</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-666.117	-470.686
Andre driftsomkostninger	-10.500	-12.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>726.220</b>	<b>988.703</b>
Indtjening tilknyttet virksomhed	35.362	692.936
Ændring nedskr. kapitalandele tilkn. virksomh	486.762	-5.076.506
Finansielle omkostninger	-154.365	-137.943
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.093.979</b>	<b>-3.532.810</b>
Skat af årets resultat	-126.500	-189.082
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>967.479</b>	<b>-3.721.892</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	522.124	-4.383.570
Overført resultat	445.355	661.678
<b>Disponering i alt</b>	<b>967.479</b>	<b>-3.721.892</b>

# BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	8.864.586	6.849.340
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8.864.586</b>	<b>6.849.340</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.606.529	5.571.167
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>5.606.529</b>	<b>5.571.167</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>14.471.115</b>	<b>12.420.507</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.004	495.111
Andre tilgodehavender	577.934	265.921
<b>Tilgodehavender</b>	<b>586.938</b>	<b>761.032</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>97.001</b>	<b>19.095</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>683.939</b>	<b>780.127</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>15.155.054</b>	<b>13.200.634</b>

# BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	65.000	65.000
	Reserve efter indre værdis metode	906.785	384.661
	Overført resultat	1.129.456	684.101
1	<b>Egenkapital</b>	<b>2.151.241</b>	<b>1.183.762</b>
	Hensættelser til udskudt skat	347.688	221.188
	Andre hensatte forpligtelser	4.589.744	5.076.506
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>4.937.432</b>	<b>5.297.694</b>
	Leasingforpligtelser	3.863.731	3.651.903
2	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.863.731</b>	<b>3.651.903</b>
3	Leasingforpligtelser, kortfristet	1.410.000	1.008.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	8.750
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.785.079	1.027.415
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	1.007.570	1.023.110
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.202.649</b>	<b>3.067.275</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>8.066.380</b>	<b>6.719.178</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>15.155.054</b>	<b>13.200.634</b>
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		
5	<b>Øvrige forhold</b>		

# NOTER

1	EGENKAPITAL					
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdi metode	Overført resultat	I alt	
Primo	50.000	65.000	384.661	684.101	1.183.762	
Forslag til resultatdisponering			522.124	445.355	967.479	
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>65.000</b>	<b>906.785</b>	<b>1.129.456</b>	<b>2.151.241</b>	

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

# NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
<b>2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Leasingforpligtelser	-3.863.731	-3.651.903
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-3.863.731</b>	<b>-3.651.903</b>
<b>3 LEASINGFORPLIGTELSE, KORTFRISTET</b>		
2745 48 Leasingforpligtelser 0-1 år	-1.410.000	-1.008.000
<b>Leasingforpligtelser, kortfristet</b>	<b>-1.410.000</b>	<b>-1.008.000</b>

# NOTER

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Østerkrog-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende interne tilgodehavender hos de tilknyttede selskaber Østerkrog Gartneri ApS og Østerkrog Økologi ApS, så der kun kan afdrages på disse tilgodehavender i det omfang, det kan ske uden at være på bekostning af selskabets øvrige kreditorer.

## 5 ØVRIGE FORHOLD

Der er ingen lønudgifter i selskabet, men der er beskæftiget 2 ulønnede direktører.