

Østerkrog Holding ApS

Årsrapport 2021

CVR: 37568163

01.01.2021 – 31.12.2021

TINGSTEDVEJ 47, 8850 BJERRINGBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. april 2022

Dirigent: Caleb Falk

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjorthede, den 28. april 2022

DIREKTION

Caleb Kipper Falk

David Kipper Falk

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Østerkrog Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerkrog Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 revisors 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 opstilling 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 28. april 2022

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

mne867

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Østerkrog Holding ApS
Tingstedvej 47
8850 Bjerringbro

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

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 udlejning af maskiner.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat er tilfredsstillende, der har ligeledes været tilfredsstillende resultat af kapitalandele i det underliggende selskab.

RESULTATOPGØRELSE

	2021	2020
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	692.806	1.963.719
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-163.911	-2.695.866
Andre driftsomkostninger	-199.825	0
DRIFTSRESULTAT	329.070	-732.147
Resultat fra tilknyttede virksomheder	526.268	-5.606.529
Ændring nedskr. kapitalandele tilkn. virksomh	0	4.589.744
Finansielle omkostninger	-103.660	-147.965
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	751.678	-1.896.897
Skat af årets resultat	200.000	347.688
ÅRETS RESULTAT	951.678	-1.549.209
Resultatdisponering		
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	526.268	-906.785
Overført resultat	425.410	-642.424
Disponering i alt	951.678	-1.549.209

BALANCE

		2021	2020
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	1.852.701	7.254.720
1	Materielle anlægsaktiver	1.852.701	7.254.720
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.026.268	0
	Finansielle anlægsaktiver	3.026.268	0
	ANLÆGSAKTIVER	4.878.969	7.254.720
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1	194.815
	Andre tilgodehavender	189.000	469.850
	Skatteaktiv	200.000	0
	Tilgodehavender	389.001	664.665
	Likvide beholdninger	123.269	92.188
	OMSÆTNINGSAKTIVER	512.270	756.853
	AKTIVER	5.391.239	8.011.573

BALANCE

		2021	2020
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	65.000	65.000
	Reserve efter indre værdis metode	526.268	0
	Overført resultat	912.442	487.032
	Egenkapital	1.553.710	602.032
	Leasingforpligtelser	652.013	3.243.012
	Langfristede gældsforpligtelser	652.013	3.243.012
2	Leasingforpligtelser, kortfristet	415.500	1.550.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.050	275.852
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	2.754.966	2.340.677
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.185.516	4.166.529
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.837.529	7.409.541
	PASSIVER	5.391.239	8.011.573
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
4	Øvrige forhold		
5	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	65.000	0	487.032	602.032
Forslag til resultatdisponering			526.268	425.410	951.678
Ultimo	50.000	65.000	526.268	912.442	1.553.710

NOTER

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

I posten produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver til bogført værdi 1.852 tkr.

NOTER

NOTER

	2021	2020
	KR.	KR.
2 LEASINGFORPLIGTELSER, KORTFRISTET		
2745 48 Leasingforpligtelser 0-1 år	-415.500	-1.550.000
Leasingforpligtelser, kortfristet	-415.500	-1.550.000

Der er ingen leasingforpligtelser efter 5 år.

NOTER

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til Ringkøbing Landbobank er der lavet et skadeløshedsbrev med pant i materielle anlægsaktiver.

4 ØVRIGE FORHOLD

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

NOTER

5 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2021 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.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, 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 rentekomkostninger, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. 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.

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 over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

NOTER

Produktionsanlæg og maskiner	Brugstid 5-10 år	Restværdi 0-20 %
------------------------------	---------------------	---------------------

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

EGENKAPITAL

NOTER

RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostprisen, der består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

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

Reserven indregnes ikke med et negativt beløb.

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.

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 nominal værdi.

