

# Østerkrog Holding ApS

## Årsrapport 2023

**CVR: 37568163**

**01.01.2023 – 31.12.2023**

**TINGSTEDVEJ 47, 8850 BJERRINGBRO**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den: 8. juli 2024

Dirigent: Caleb Falk



Agri Nord, Aalborg  
Hobrovej 437  
9200 Aalborg SV

Agri Nord, Aars  
Markedsvej 6  
9600 Aars

Agri Nord, Hobro  
Horsøvej 11  
9500 Hobro

Tlf. 9635 1111

[www.agrinord.dk](http://www.agrinord.dk)

[info@agninord.dk](mailto:info@agninord.dk)

Besøg os på LinkedIn

[facebook.com/agninord](https://facebook.com/agninord)



# INDHOLD

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

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjorthede, den 8. juli 2024

## 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 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorers 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.

Hobro, den 8. juli 2024

Revice

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 32291090

---

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

mne867

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Østerkrog Holding ApS  
Tingstedvej 47  
8850 Bjerringbro

Ø90 nr.:1265  
CVR-nr.: 37568163  
Stiftet: 29-03-2016  
Hjemsted: 8850 Bjerringbro

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

## **DIREKTION**

Caleb Kipper Falk  
David Kipper Falk

## **REVISOR**

Revice  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Horsøvej 11  
9500 Hobro

## **PENGEINSTITUT**

Nordea  
Adelgade 8  
9500 Hobro

# LEDELSESBERETNING

## **HOVEDAKTIVITET**

Virksomhedens aktiviteter er at eje kapitalandele samt udlejning af maskiner.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, grundet underskud i de underliggende selskaber.

# RESULTATOPGØRELSE

	2023	2022
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>669.756</b>	<b>1.250.416</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	0	-480.006
Andre driftsomkostninger	-305.745	-345.936
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>364.011</b>	<b>424.474</b>
Indtægter af kapitalinteresser	-1.417.901	-132.690
Finansielle omkostninger	-180.922	-26.045
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.234.812</b>	<b>265.739</b>
Skat af årets resultat	-3.840	-357.113
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.238.652</b>	<b>-91.374</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-393.578	-132.690
Overført resultat	-845.074	41.316
<b>Disponering i alt</b>	<b>-1.238.652</b>	<b>-91.374</b>

# BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
1	Produktionsanlæg og maskiner	495.340	801.085
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>495.340</b>	<b>801.085</b>
3	Kapitalinteresser	1.475.677	2.893.578
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.475.677</b>	<b>2.893.578</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.971.017</b>	<b>3.694.663</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	297.465	342.863
	Andre tilgodehavender	129.252	189.000
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>426.717</b>	<b>531.863</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>206.281</b>	<b>459.978</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>632.998</b>	<b>991.841</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.604.015</b>	<b>4.686.504</b>



# BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	65.000	65.000
	Reserve efter indre værdis metode	0	393.578
	Overført resultat	108.683	953.758
	<b>Egenkapital</b>	<b>223.683</b>	<b>1.462.336</b>
	Hensættelser til udskudt skat	58.355	61.215
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>58.355</b>	<b>61.215</b>
	Leasingforpligtelser	83.896	218.834
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>83.896</b>	<b>218.834</b>
4	Leasingforpligtelser, kortfristet	146.192	304.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.050.192	2.515.840
	Anden gæld	41.697	124.279
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.238.081</b>	<b>2.944.119</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.321.977</b>	<b>3.162.953</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.604.015</b>	<b>4.686.504</b>
5	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
6	<b>Øvrige forhold</b>		
7	<b>Anvendt regnskabspraksis</b>		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	65.000	393.578	953.758	1.462.336
Forslag til resultatdisponering			-393.578	-845.074	-1.238.652
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>65.000</b>	<b>0</b>	<b>108.683</b>	<b>223.683</b>

# NOTER

## 1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	1.741.782
Tilgang i året	60.000
Afgang i året	-519.442
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.282.340</b>
Nedskrivning, primo	-360.000
Nedskrivning tilbageført	80.000
Årets nedskrivning	0
<b>Nedskrivning, ultimo</b>	<b>-280.000</b>
Afskrivning, primo	-580.697
Afskrivning på afhændede aktiver	153.697
Årets afskrivning	-80.000
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-507.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>495.340</b>

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

I posten produktionsanlæg og maskiner indgår leasede aktiver til bogført værdi 495.340 kr.

# NOTER

		2023	2022	
	STK.	PRIS	KR.	KR.
<b>3</b>	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
Anpater Dangrow		1.475.677	2.893.578	
20.000 stk. kurs 11.700 kr., og 80.000 stk. kurs 200 = samlet kostpris 2.500.000 kr.				
<b>Kapitalinteresser</b>		<b>1.475.677</b>	<b>2.893.578</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.475.677</b>	<b>2.893.578</b>	

## Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2023:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
Dangrow A/S	Bjerringbro	7.378.384	-7.089.508	20%

# NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
<b>4 LEASINGFORPLIGTELSER, KORTFRISTET</b>		
Leasingforpligtelser 0-1 år	-146.192	-304.000
<b>Leasingforpligtelser, kortfristet</b>	<b>-146.192</b>	<b>-304.000</b>

Der er ingen leasingforpligtelser efter 5 år.

# NOTER

## 5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld udstedt ejerpantebreve på 2.500 tkr.

## 6 ØVRIGE FORHOLD

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

# NOTER

## 7 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 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 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.

### INDTÆGTER KAPITALINTERESSER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat. Der foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandel.

### 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### 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

## NOTER

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.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	8-12 år	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 (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 leasingydelse. 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.



# NOTER

## 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 nominal 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

### 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 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

# NOTER

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

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