

# Årsregnskabet

## John Østermark Holding ApS

Klintevej 24  
7500 Holstebro

CVR.nr.: 37 64 96 35

### **ÅRSRAPPORT 2021/2022**

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. marts 2023

John Østermark Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022	9.
Balance pr. 30/9 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

John Østermark Holding ApS  
Klintevej 24  
7500 Holstebro

CVR.nr.: 37 64 96 35

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

Stiftelsesdato: 27/4 2016

### Direktion

John Østermark Larsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for John Østermark Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. marts 2023

### Direktion

.....  
John Østermark Larsen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

Årets skat, som 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Kapitalandele Tilknyttede Og Associerede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

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. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at

## Anvendt regnskabspraksis

dække tilknyttede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022

Note		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-6.809</b>	<b>-29.726</b>
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-50.681	45.524
	Andre finansielle omkostninger	<u>-541</u>	<u>-610</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-58.031</b>	<b>15.188</b>
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>12.822</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-58.031</u></b>	<b><u>28.010</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-32.177	32.177
	Overført resultat	<u>-25.854</u>	<u>-4.167</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-58.031</u></b>	<b><u>28.010</u></b>

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	31.496	82.177
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.496</b>	<b>82.177</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>31.496</b>	<b>82.177</b>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	60.000	50.000
Tilgodehavende selskabsskat	12.822	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	12.822
Andre tilgodehavender	81.250	81.250
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>154.072</b>	<b>144.072</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>16.641</b>	<b>53.991</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>190.713</b>	<b>198.063</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>222.209</b>	<b>280.240</b>

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	32.177
Overført resultat	<u>167.074</u>	<u>192.928</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>217.074</u></b>	<b><u>275.105</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>5.135</u>	<u>5.135</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.135</u></b>	<b><u>5.135</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>5.135</u></b>	<b><u>5.135</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>222.209</u></b>	<b><u>280.240</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/10 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2022</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	32.177	0	-32.177	0
Overført resultat	192.928	0	-25.854	167.074
	<u>275.105</u>	<u>0</u>	<u>-58.031</u>	<u>217.074</u>

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>1</b>	<b>1</b>

Der er ikke udbetalt løn i året.

<b>Note 2 - Kapitalandele</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
-------------------------------	------------------	------------------

### Tilknyttede virksomheder

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>		
Top Ledelse ApS, Holstebro	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	50.000	50.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Op-/nedskrivninger primo		32.177	-13.347
Resultatandel i året		-50.681	45.524
Opskrivninger ultimo		<b>-18.504</b>	<b>32.177</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.496</b>	<b>82.177</b>

<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>31.496</b>	<b>82.177</b>
---	---------------	---------------

<b>Note 2 - Kapitalandele</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
-------------------------------	------------------	------------------

### Kapitalinteresser

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>		
Ejendomsselskabet af 29.09.2017 ApS, Holstebro	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	25.000	25.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Op-/nedskrivninger primo		-25.000	-25.000
Opskrivninger ultimo		<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50,00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTER

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst  
Regulering af udskudt skat

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	0	0
	<u>0</u>	<u>-12.822</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-12.822</b></u>

### Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Top Ledelse ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.