

**Østerby Plantage ApS
Nørre Espvej 7
6980 Tim**

CVR-nummer: 38740881

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/03 - 2024

Dirigent, Karl Vestergaard Snogdal

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Østerby Plantage ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tim, den 27/03 - 2024

Direktion

Jesper Wadum Nielsen

Karl Vestergaard Snogdal

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Østerby Plantage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerby Plantage ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Ringkøbing, den 27/03 - 2024

Vestjysk

CVR-nr.: 25076079

Tommy Knudsen
Registreret Revisor HD
mne2562

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering og drift af plantage samt dermed forbunden virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Østerby Plantage ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter hovedsageligt forpagtningsindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revisor, rådgivning mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, amortisationsfradrag, samt låneomkostninger mv.

Skat af årets resultat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Der er beregnet et skatteaktiv på kr. 124.400 hvilket ikke er afsat i balancen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	47.203	52.041
DRIFTSRESULTAT	47.203	52.041
Andre finansielle omkostninger	146.574-	53.586-
RESULTAT FØR SKAT	99.371-	1.545-
ÅRETS RESULTAT	99.371-	1.545-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	99.371-	1.545-
DISPONERET I ALT	99.371-	1.545-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
2 Grunde og bygninger	4.517.360	4.517.360
Materielle anlægsaktiver	4.517.360	4.517.360
ANLÆGSAKTIVER.....	4.517.360	4.517.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	21.677	0
Andre tilgodehavender.....	1.877	0
Tilgodehavender	23.554	0
Likvide beholdninger	4.889	35.955
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	28.443	35.955
AKTIVER.....	4.545.803	4.553.315

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	900.756	1.000.128
EGENKAPITAL	1.100.756	1.200.128
Prioritetsgæld	2.706.330	2.729.723
3 Langfristede gældsforpligtelser	2.706.330	2.729.723
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	43.133	42.711
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9.000
Gæld til kapitalinteresser	552.192	440.191
Anden gæld	0	1.703
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	134.392	129.859
Kortfristede gældsforpligtelser	738.717	623.464
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.445.047	3.353.187
PASSIVER	4.545.803	4.553.315
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo.....	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
Overført resultat, primo	1.000.127	1.001.673
Årets resultat	99.371-	1.545-
Overført resultat ultimo	900.756	1.000.128
EGENKAPITAL	1.100.756	1.200.128

NOTER

	2023	2022		
1 Antal personer beskæftiget				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit				
.....	<u>1</u>	<u>1</u>		
2 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger		
Kostpris, primo		<u>4.531.526</u>		
Kostpris 31. december 2023		<u>4.531.526</u>		
Af-/nedskrivninger, primo		<u>14.166-</u>		
Af-/nedskrivninger 31. december 2023		<u>14.166-</u>		
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.517.360</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser		Restgæld efter 5 år		
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	
Prioritetsgæld.....	<u>2.772.435</u>	<u>2.749.463</u>	<u>43.133</u>	<u>2.438.971-</u>
	<u>2.772.435</u>	<u>2.749.463</u>	<u>43.133</u>	<u>2.438.971-</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
Ingen				
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Tinglyst pant i ejendom kr. 3.204.000. Bogført værdi kr. 4.517.360.				