



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Skolegade 85, 2. sal
6700 Esbjerg
T +45 75 45 60 00

CVR nr. 25 49 21 45

esbjerg@rsm.dk
www.rsm.dk

Østergade Grindsted ApS

Heimdalsvej 30, 7200 Grindsted

CVR-nr. 39 33 87 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2023.

Søren Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Østergade Grindsted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 19. juni 2023

Direktion

Søren Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Østergade Grindsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østergade Grindsted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 revisoreres 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 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.

Esbjerg, den 19. juni 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Kim Buus Mogensen

statsautoriseret revisor
mne35434

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østergade Grindsted ApS Heimdalsvej 30 7200 Grindsted
	CVR-nr.: 39 33 87 69
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Østergaard
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2.sal 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle ejendomsprojekter mm. og anden virksomhed i forbindelse hermed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil reetablere kapitalen ved forbedret indtjening af driften. Moderselskabet stiller eventuel fornøden likviditet til rådighed i det omfang det må være nødvendigt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	25.988	11.879
2 Øvrige finansielle omkostninger	-127.593	-114.854
Resultat før skat	-101.605	-102.975
Skat af årets resultat	22.374	22.660
Årets resultat	-79.231	-80.315
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-79.231	-80.315
Disponeret i alt	-79.231	-80.315

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omsætningsaktiver		
Aktiver bestemt for salg	3.758.283	3.758.283
Varebeholdninger i alt	3.758.283	3.758.283
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	38.874
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	22.374	22.660
Andre tilgodehavender	5.771	2.560
Tilgodehavender i alt	28.145	64.094
Omsætningsaktiver i alt	3.786.428	3.822.377
Aktiver i alt	3.786.428	3.822.377

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-381.335	-302.105
Egenkapital i alt	-331.335	-252.105
Gældsforpligtelser		
Deposita	33.600	33.600
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.586.505	1.545.293
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.620.105	1.578.893
Gæld til pengeinstitutter	2.475.026	2.470.027
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.847
Periodeafgrænsningsposter	10.632	12.715
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.497.658	2.495.589
Gældsforpligtelser i alt	4.117.763	4.074.482
Passiver i alt	3.786.428	3.822.377

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-302.104	-252.104
Årets overførte overskud eller underskud	0	-79.231	-79.231
	50.000	-381.335	-331.335

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at, selskabet vil reetablere kapitalen ved forbedret indtjening af driften. Moderselskabet stiller eventuel fornøden likviditet til rådighed i det omfang det må være nødvendigt.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	46.212	38.229
Andre finansielle omkostninger	<u>81.381</u>	<u>76.625</u>
	<u>127.593</u>	<u>114.854</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der afgivet pant på nominelt 2.550 t.kr. i varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 3.758 t.kr.

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S. Østergaard Holding ApS, CVR-nr. 40371362, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østergade Grindsted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.