

**Østergaard Velling ApS  
Østergårdsvej 2  
6940 Lem St**

**CVR-nummer: 39463644**

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar - 31. december 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/06 - 2024

Dirigent, Niels Jørgensen

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 Østergaard Velling ApS.

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

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St, den 20/06 - 2024

### **Direktion**

Niels Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Østergaard Velling ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Østergaard Velling 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 20/06 - 2024

**Vestjysk**

CVR-nr.: 25076079

Tommy Knudsen  
Registreret Revisor HD  
mne2562

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje og udleje ejendomme samt landbrugsvirksomhed i mindre omfang.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Østergaard Velling 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 ejendommen samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter samt indtægter fra drift af landbrug.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

#### **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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet N. Jørgensen Holding ApS (administrationselskab).

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-25 år	20-30 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år	0 %

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender i danske kroner.

#### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.158.025</b>	<b>2.808.836</b>
1 Personalemkostninger.....	37.567-	114.125-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1.778.561-	1.588.622-
Andre driftsomkostninger .....	0	26.082-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.341.897</b>	<b>1.080.007</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	141.715-	143.199-
Andre finansielle omkostninger .....	800.917-	810.016-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>399.265</b>	<b>126.792</b>
Skat af årets resultat.....	82.604-	94.300-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>316.661</b>	<b>32.492</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	316.661	32.492
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>316.661</b>	<b>32.492</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
 AKTIVER

	2023	2022
Grunde og bygninger .....	42.797.229	42.310.863
Produktionsanlæg og maskiner .....	170.776	216.374
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>42.968.005</b>	<b>42.527.237</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>42.968.005</b>	<b>42.527.237</b>
Varer under fremstilling .....	10.300	10.300
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>10.300</b>	<b>10.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	31.250	31.250
Andre tilgodehavender .....	0	668.989
Udskudt skatteaktiv .....	0	192.946
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>31.250</b>	<b>893.185</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>4.018.797</b>	<b>3.739.095</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>4.060.347</b>	<b>4.642.580</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>47.028.352</b>	<b>47.169.817</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
Overkurs ved emission .....	5.361.305	5.361.305
Overført resultat.....	1.137.331	820.670
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>6.548.636</b>	<b>6.231.975</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	1.393.400	1.361.100
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.393.400</b>	<b>1.361.100</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	617.185	1.659.906
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	5.407.753	5.715.426
Selskabsskat.....	56.332	0
Anden gæld .....	28.395.767	27.585.824
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	4.609.279	4.615.586
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>39.086.316</b>	<b>39.576.742</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>39.086.316</b>	<b>39.576.742</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>47.028.352</b>	<b>47.169.817</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Overkurs ved emission primo.....	5.361.305	5.361.305
<b>Overkurs ved emission ultimo .....</b>	<b>5.361.305</b>	<b>5.361.305</b>
Overført resultat, primo .....	820.670	788.178
Årets resultat .....	316.661	32.492
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>1.137.331</b>	<b>820.670</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>6.548.636</b>	<b>6.231.975</b>

## NOTER

	2023	2022
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	36.988	113.871
Pensioner.....	0	1.252-
Andre omkostninger til social sikring .....	579	1.506
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>37.567</b>	<b>114.125</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Antal beskæftigede udgør i gennemsnit 1 person.

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen