

Erik Korsvik Østergaard Holding ApS

Holtug Strandvej 5
4660 Store Heddinge
CVR-nr. 39 89 82 84

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2024.

Erik Korsvik 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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Erik Korsvik Østergaard Holding 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 3. juni 2024

Direktion

Erik Korsvik Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Erik Korsvik Østergaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik Korsvik Østergaard Holding ApS for regnskabsåret 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Brøndby, den 3. juni 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet	Erik Korsvik Østergaard Holding ApS Holtug Strandvej 5 4660 Store Heddinge
	CVR-nr.: 39 89 82 84 Stiftet: 1. september 2018 Hjemsted: Stevns Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Korsvik Østergaard
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank
Dattervirksomhed	Good Morning April ApS, Store Heddinge
Kapitalinteresse	Bloch&Østergaard ApS, Store Heddinge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 888.016 kr. mod 364.732 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Andre eksterne omkostninger	-9.500	-9.500
Bruttoresultat	-9.500	-9.500
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.226.176	0
Indtægter af kapitalinteresser	112.443	363.361
Andre finansielle indtægter	113.960	11.652
Nedskrivning af finansielle aktiver	-532.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-73	-407
Resultat før skat	911.006	365.106
1 Skat af årets resultat	-22.990	-374
Årets resultat	888.016	364.732
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	126.720	0
Udbytte for regnskabsåret	0	450.000
Overføres til overført resultat	761.296	0
Disponeret fra overført resultat	0	-85.268
Disponeret i alt	888.016	364.732

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.468.890	0
3 Kapitalinteresse	284.946	809.217
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	500.000
5 Andre tilgodehavender	0	32.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.753.836</u>	<u>1.341.217</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.753.836</u>	<u>1.341.217</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.317	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	813
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	47.954	0
Andre tilgodehavender	43	116
Tilgodehavender i alt	<u>60.314</u>	<u>929</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>382.732</u>	<u>249.423</u>
Værdipapirer i alt	<u>382.732</u>	<u>249.423</u>
Likvide beholdninger	<u>235.149</u>	<u>333.287</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>678.195</u>	<u>583.639</u>
Aktiver i alt	<u>2.432.031</u>	<u>1.924.856</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	126.720	0
Overført resultat	2.179.902	1.418.606
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	450.000
Egenkapital i alt	<u>2.356.622</u>	<u>1.918.606</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Selskabsskat	69.159	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>75.409</u>	<u>6.250</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>75.409</u>	<u>6.250</u>
Passiver i alt	<u>2.432.031</u>	<u>1.924.856</u>

7 Oplysninger om dagsværdi

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	0	1.503.874	0	1.553.874
Resultatandel	0	0	-85.268	450.000	364.732
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	0	1.418.606	450.000	1.918.606
Udloddet udbytte	0	0	0	-450.000	-450.000
Resultatandel	0	126.720	761.296	0	888.016
	50.000	126.720	2.179.902	0	2.356.622

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	22.990	374
	22.990	374
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	70.000	0
Kostpris 31. december 2023	70.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	561.951	0
Overført fra kapitalinteresser	172.714	0
Negativt forskelsbeløb (badwill)	664.225	0
Opskrivninger 31. december 2023	1.398.890	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.468.890	0
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport		
	Egenkapital	Årets resultat
	Ejerandel	kr.
Good Morning April ApS, Store Heddinge	100 %	1.468.890
		416.552

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.	
3. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. januar 2023	1.071.116	1.071.116	
Afgang i årets løb	-14.000	0	
Kostpris 31. december 2023	1.057.116	1.071.116	
Nedskrivninger 1. januar 2023	-261.899	-325.260	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	112.443	363.361	
Årets tilbageførsler på afgang	-172.714	0	
Udbytte	-450.000	-300.000	
Nedskrivninger 31. december 2023	-772.170	-261.899	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	284.946	809.217	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
Bloch&Østergaard ApS, Store Heddinge	50 %	569.891	224.886
		31/12 2023	31/12 2022
		kr.	kr.
4. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. januar 2023		500.000	500.000
Kostpris 31. december 2023		500.000	500.000
Årets nedskrivninger		-500.000	0
Nedskrivninger 31. december 2023		-500.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		0	500.000

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	32.000	0
Tilgang i årets løb	0	32.000
Kostpris 31. december 2023	32.000	32.000
Årets nedskrivninger	-32.000	0
Nedskrivninger 31. december 2023	-32.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	32.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger pr. 31. december 2023.

7. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 31. december 2023	382.732
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	105.674

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Korsvik Østergaard Holding 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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Erik Korsvik Østergaard Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erik Korsvik Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Korsvik Østergaard

Direktør

ID: 3f3d2924-a3be-4c65-8446-cfb99ea17fc6

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 13:22:03

Underskrevet med MitID



Erik Korsvik Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Korsvik Østergaard

Dirigent

ID: 3f3d2924-a3be-4c65-8446-cfb99ea17fc6

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2024 kl.: 13:22:03

Underskrevet med MitID



Dorthe Brandt Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorthe Brandt Andersen

Revisor

ID: f19794ad-e67c-43d9-9ae0-f93019ec0321

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 09:36:33

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 93fb43TxMZ5251830866

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.