

Østerskov ApS

**Solvænget 32
5700 Svendborg**

CVR-nr. 41 80 01 27

**Årsrapport for perioden
28. oktober 2020 til 31. december 2021**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2022

Charlotte Hybschmann Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 28. oktober - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. oktober 2020 - 31. december 2021 for Østerskov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. oktober 2020 - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 23. marts 2022

Direktion

Charlotte Hybschmann Jacobsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Østerskov ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Østerskov ApS for regnskabsåret 28. oktober 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, den 23. marts 2022

HEDELUND revision & rådgivning

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østerskov ApS
Solvænget 32
5700 Svendborg

CVR-nr.: 41 80 01 27

Regnskabsperiode: 28. oktober 2020 - 31. december 2021

Hjemsted: Svendborg

Direktion

Charlotte Hybschmann Jacobsen, direktør

Revisor

HEDELUND revision & rådgivning
Godkendt revisionsvirksomhed
Østerbro 4
5690 Tommerup

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er skovdrift samt ejendomsudlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 262.045, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 222.045.

Det er selskabets første regnskabsår, og årets resultat vurderes som acceptabelt.

Ledelsen er opmærksom på at selskabskapitalen er tabt. Skovbrug er en langsigtet investering og ledelsen forventer at driften over tid vil generere overskud. Moderselskabet, Niels Jul Jacobsen Holding ApS, har tilkendegivet at selskabet i 2022 vil yde tilskud til reetablering af selskabskapitalen.

Ledelsen har under hensyn til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af forsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østerskov ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, ejendom mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og skov	40-50 år	25 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Resultatopgørelse 28. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		90.876
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		90.876
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-131.286</u>
Resultat før finansielle poster		-40.410
Finansielle omkostninger	2	<u>-258.515</u>
Resultat før skat		-298.925
Skat af årets resultat	3	<u>36.880</u>
Årets resultat		<u>-262.045</u>
 Resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-262.045</u>
		<u>-262.045</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		12.841.114
Materielle anlægsaktiver		<u>12.841.114</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.841.114</u>
Andre tilgodehavender		345
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		36.880
Periodeafgrænsningsposter		4.444
Tilgodehavender		<u>41.669</u>
Likvide beholdninger		<u>83.188</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>124.857</u>
Aktiver i alt		<u><u>12.965.971</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-262.045</u>
Egenkapital		<u>-222.045</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>13.158.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>13.158.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.625
Anden gæld		<u>15.391</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>30.016</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.188.016</u>
Passiver i alt		<u><u>12.965.971</u></u>
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedska- pital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 28. oktober 2020	0	0	0
Årets resultat	0	-262.045	-262.045
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Egenkapital 31. december 2021	40.000	-262.045	-222.045

Noter

				<u>2020/21</u>
1 Personalemkostninger				kr.
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere				<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder				258.000
Andre finansielle omkostninger				<u>515</u>
				<u>258.515</u>
3 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat				<u>-36.880</u>
				<u>-36.880</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	28. oktober	31. december	Afdrag	Restgæld
	2020	2021	næste år	efter 5 år
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Ansvarlig lånekapital	0	13.158.000	0	13.158.000
	<u>0</u>	<u>13.158.000</u>	<u>0</u>	<u>13.158.000</u>
	<u>0</u>	<u>13.158.000</u>	<u>0</u>	<u>13.158.000</u>
5 Eventualforpligtelser				
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Niels Jul Jacobsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Pr. 31.december 2021 er der et samlet tilgodehavende selskabsskat mv. indenfor sambeskatningen på t.kr. 802. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb				
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen				