S.T. Østergaard Holding A/S

Gelballevej 110, Seest

6640 Lunderskov

Årsrapport for perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

24. regnskabsår

CVR. nr. 21 57 10 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2022

_____

Anne Margrethe Østergaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning 6

Resultatopgørelse 01.07.2021 - 30.06.2022 7

Balance pr. 30.06.2022 8

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2022 10

Noter til årsregnskabet 11

Anvendt regnskabspraksis 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	S.T. Østergaard Holding A/S Gelballevej 110, Seest 6640 Lunderskov	
	Telefon:	75 50 10 18
	CVR-nr.:	21 57 10 75
	Stiftet:	21. december 1998
	Hjemsted:	Kolding
	Regnskabsår:	01.07 - 30.06
Bestyrelse	Tonn Østergaard Anne Margrethe Østergaard Jens Østergaard Søren Østergaard	
Direktion	Anne Margrethe Østergaard	
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding *Kontakt@RevisorKolding.dk* *www.RevisorKolding.dk*	
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Kolding Åpark 2 6000 Kolding	

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022 for selskabet S.T. Østergaard Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/2022.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. september 2022

I direktionen

Anne Margrethe Østergaard

I bestyrelsen

Tonn Østergaard

Anne Margrethe Østergaard

Jens Østergaard

Søren Østergaard

887/1/PL/JJ

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af S.T. Østergaard Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for S.T. Østergaard Holding A/S for regnskabsåret 2021/2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorers etiske regler 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.

Kolding, den 29. september 2022

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel og fabrikation samt at besidde kapitalandele i andre selskaber samt anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -904.487, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.587.808 og en egenkapital på
kr. 3.898.217.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/2023

Det forventes, at selskabet vil kunne forbedre nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2021 - 30.06.2022

NOTE		2021/2022	2020/2021
	BRUTTORESULTAT	**-139.291**	**-211.534**
1	Personaleomkostninger	-204.126	-202.564
2	Afskrivninger	-9.980	-9.980
	Driftsresultat	**-353.397**	**-424.078**
	Finansielle indtægter	270.982	1.155.804
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-2.581	-2.208
	Finansielle omkostninger	-819.840	-5.439
	Ordinært resultat før skat	**-904.836**	**724.079**
3	Skat af årets resultat	349	-926
	ÅRETS RESULTAT	**-904.487**	**723.153**
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
	Overført resultat	-1.018.887	610.153
	DISPONERET I ALT	**-904.487**	**723.153**

BALANCE PR. 30.06.2022

AKTIVER

NOTE		2021/2022	2020/2021
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.018	83.998
	Materielle anlægsaktiver i alt	**74.018**	**83.998**
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.277.136	6.187.754
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**5.277.136**	**6.187.754**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**5.351.154**	**6.271.752**
	Andre tilgodehavender	150.750	163.250
	Selskabsskat	71.267	54.635
	Tilgodehavender i alt	**222.017**	**217.885**
	Likvide beholdninger	**14.637**	**21.339**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**236.654**	**239.224**
	AKTIVER I ALT	**5.587.808**	**6.510.976**

BALANCE PR. 30.06.2022

PASSIVER

NOTE		2021/2022	2020/2021
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	3.283.817	4.302.703
	Afsat udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
	EGENKAPITAL I ALT	**3.898.217**	**4.915.703**
	Hensættelser til udskudt skat	10.745	11.094
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	**10.745**	**11.094**
	Kreditinstitutter	85.055	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	37
	Gæld til tilknyttede virksomheder	507.170	475.339
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.654	1.726
	Anden gæld	1.065.967	1.107.077
	Kortfristet gældsforpligtelser i alt	**1.678.846**	**1.584.179**
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**1.678.846**	**1.584.179**
	PASSIVER I ALT	**5.587.808**	**6.510.976**

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2022

Egenkapital	Indeværende år
Selskabskapital	
Saldo primo	500.000
Saldo ultimo	**500.000**
Foreslået udbytte	
Saldo primo	113.000
Betalt udbytte	-113.000
Udbytte	114.400
Saldo ultimo	**114.400**
Overført resultat	
Saldo primo	4.302.703
Årets resultat	-1.018.886
Saldo ultimo	**3.283.817**
Egenkapital ultimo	**3.898.217**

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

		2021/2022	2020/2021
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	165.728	165.728
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
	Andre personaleomkostninger	31.582	30.020
	Personaleomkostninger i alt	**204.126**	**202.564**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2,0	2,0
2	**Afskrivninger**		
	Driftsmateriel	9.980	9.980
	Afskrivninger i alt	**9.980**	**9.980**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	0	660
	Årets ændring i udskudt skat	-349	266
	Skat af årets resultat i alt	**-349**	**926**
4	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris pr. 01.07.2021	99.800	99.800
	Kostpris pr. 30.06.2022	**99.800**	**99.800**
	Samlede afskrivninger pr. 01.07.2021	15.802	5.822
	Afskrivninger i 2021/2022	9.980	9.980
	Samlede afskrivninger pr. 30.06.2022	**25.782**	**15.802**
	Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2022	**74.018**	**83.998**
	Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
	Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

		2021/2022	2020/2021
5	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris pr. 01.07.2021	127.626	6.912.120
	Afgang 2021/2022	0	-6.784.494
	Kostpris pr. 30.06.2022	**127.626**	**127.626**
	Værdireguleringer pr. 01.07.2021	-127.626	-6.910.494
	Årets resultatandele efter skat	71.417	1.333
	Årets øvrige værdireguleringer	-71.417	-1.333
	Værdiregulering afgang	0	6.782.868
	Værdireguleringer pr. 30.06.2022	**-127.626**	**-127.626**
	Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2022	**0**	**0**

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:		Selskabs-kapital	Ejerandel
S.T. Ejendomme ApS, Kolding		126.000	100%
Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab	*71.417*	*-1.740*	

6 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

7 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE
Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.
Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium
Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat
Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostniger
Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatop-gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 10 % lineært. Restværdi: 0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 31.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

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

Likvider
Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt
Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.