

S.T. Østergaard Holding A/S

Gelballevej 110, Seest
6640 Lunderskov

Årsrapport for perioden 01.07.2020 - 30.06.2021

23. regnskabsår

CVR. nr. 21 57 10 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 27. november 2021

Anne Margrethe Østergaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.07.2020 - 30.06.2021	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2021	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	15

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 <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Kolding Åpark 2 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/2021 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 2020/2021.

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 23. november 2021

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 2020/2021 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 revisors 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 23. november 2021

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor
mne18078

Jette Jensen
Registreret revisor
mne12574

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. 723.153, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.510.976 og en egenkapital på kr. 4.915.703.

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 2021/2022

Selskabets ledelse kan på grundlag af det verdensomspændende COVID19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for kommende års aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2020 - 30.06.2021

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
BRUTTORESULTAT	-211.534	-166.300
1 Personaleomkostninger	-202.564	-230.944
2 Afskrivninger	-9.980	-5.822
Driftsresultat	-424.078	-403.066
5 Resultat i tilknyttede virksomheder	0	-39.628
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7.542
Finansielle indtægter	1.155.804	202.301
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-2.208	-2.141
Finansielle omkostninger	-5.439	-105.767
Ordinært resultat før skat	724.079	-340.759
3 Skat af årets resultat	-926	-4.877
ÅRETS RESULTAT	723.153	-345.636
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overført resultat	610.153	-456.236
DISPONERET I ALT	723.153	-345.636

BALANCE PR. 30.06.2021

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.998	93.978
Materielle anlægsaktiver i alt	83.998	93.978
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.626
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.187.754	5.533.787
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.187.754	5.535.413
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.271.752	5.629.391
Andre tilgodehavender	163.250	123.250
Selskabsskat	54.635	44.098
Tilgodehavender i alt	217.885	167.348
Likvide beholdninger	21.339	13.703
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	239.224	181.051
AKTIVER I ALT	6.510.976	5.810.442

BALANCE PR. 30.06.2021**PASSIVER**

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	4.302.703	3.692.551
Afsat udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
EGENKAPITAL I ALT	4.915.703	4.303.151
Hensættelser til udskudt skat	11.094	10.828
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	11.094	10.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	475.339	393.131
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.726	0
Anden gæld	1.107.077	1.103.332
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.584.179	1.496.463
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.584.179	1.496.463
PASSIVER I ALT	6.510.976	5.810.442

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2021

Egenkapital	Indevær- ende år
Selskabskapital	
Saldo primo	500.000
Saldo ultimo	500.000
 Foreslået udbytte	
Saldo primo	110.600
Betalt udbytte	-110.600
Udbytte	113.000
Saldo ultimo	113.000
 Overført resultat	
Saldo primo	3.692.551
Årets resultat	610.152
Saldo ultimo	4.302.703
 Egenkapital ultimo	4.915.703

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	165.728	168.728
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
Andre personaleomkostninger	30.020	55.400
Personaleomkostninger i alt	202.564	230.944
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2,0	2,0
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	9.980	5.822
Afskrivninger i alt	9.980	5.822
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	660	0
Skat tidligere år	0	2.875
Årets ændring i udskudt skat	266	2.002
Skat af årets resultat i alt	926	4.877

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2020	99.800	0
Tilgang 2020/2021	0	99.800
Kostpris pr. 30.06.2021	99.800	99.800
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2020	5.822	0
Afskrivninger i 2020/2021	9.980	5.822
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2021	15.802	5.822
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2021	83.998	93.978
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 01.07.2020	6.912.120	6.230.087
Tilgang 2020/2021	0	682.033
Afgang 2020/2021	-6.784.494	0
Kostpris pr. 30.06.2021	127.626	6.912.120
 Værdireguleringer pr. 01.07.2020	 -6.910.494	 -6.230.087
Årets resultatandele efter skat	1.333	-72.252
Årets øvrige værdireguleringer	-1.333	-608.155
Afgang værdireguleringer	6.782.868	0
Værdireguleringer pr. 30.06.2021	-127.626	-6.910.494
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2021	 0	 1.626

		<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Ejerandel</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:			
S.T. Ejendomme ApS, Kolding		126.000	100%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	1.333	-73.156	
S.T. Trading ApS, Kolding		126.000	100%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	0	0	

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Anne Margrethe Østergaard, Gelballevej 110, 6640 Lunderskov
Tonn Østergaard, Gelballevej 110, 6640 Lunderskov

7 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
8 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 omkostninger

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 fratrasket 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 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.

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. 30.700 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 kontantbeholdning samt 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.