S.T. Østergaard Holding A/S

Gelballevej 110, Seest

6640 Lunderskov

Årsrapport for perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

25. regnskabsår

CVR. nr. 21 57 10 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2023

_____

Anne Margrethe Østergaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning 6

Resultatopgørelse 01.07.2022 - 30.06.2023 7

Balance pr. 30.06.2023 8

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2023 10

Noter til årsregnskabet 11

Anvendt regnskabspraksis 14

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 2022/2023 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 2022/2023.

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 22. december 2023

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 01.07.2022 - 30.06.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Kolding, den 22. december 2023

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. 686.350, hvilket anses for tilfredsstillende.
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.864.034 og en egenkapital på
kr. 4.470.167.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/2024

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

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2022 - 30.06.2023

NOTE		2022/2023	2021/2022
	BRUTTORESULTAT	**-31.993**	**-139.291**
1	Personaleomkostninger	-204.833	-204.126
2	Afskrivninger	-18	-9.980
	Driftsresultat	**-236.844**	**-353.397**
5	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	454.761	0
	Finansielle indtægter	359.473	270.982
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-2.719	-2.581
	Finansielle omkostninger	-5.926	-819.840
	Ordinært resultat før skat	**568.745**	**-904.836**
3	Skat af årets resultat	117.605	349
	ÅRETS RESULTAT	**686.350**	**-904.487**
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	327.135	0
	Overført resultat	241.415	-1.018.887
	DISPONERET I ALT	**686.350**	**-904.487**

BALANCE PR. 30.06.2023

AKTIVER

NOTE		2022/2023	2021/2022
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	74.018
	Materielle anlægsaktiver i alt	**0**	**74.018**
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	454.761	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.945.955	5.277.136
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**5.400.716**	**5.277.136**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**5.400.716**	**5.351.154**
	Andre tilgodehavender	123.257	150.750
	Selskabsskat	82.810	71.267
	Tilgodehavender i alt	**206.067**	**222.017**
	Likvide beholdninger	**257.251**	**14.637**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**463.318**	**236.654**
	AKTIVER I ALT	**5.864.034**	**5.587.808**

BALANCE PR. 30.06.2023

PASSIVER

NOTE	2022/2023	2021/2022
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	327.135	0
Overført resultat	3.525.232	3.283.817
Afsat udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
EGENKAPITAL I ALT	**4.470.167**	**3.898.217**
Hensættelser til udskudt skat	0	10.745
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	**0**	**10.745**
Kreditinstitutter	0	85.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	447.028	507.170
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.653	5.654
Anden gæld	941.186	1.065.967
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	**1.393.867**	**1.678.846**
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**1.393.867**	**1.678.846**
PASSIVER I ALT	**5.864.034**	**5.587.808**

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2023

Egenkapital	Indeværende år
Selskabskapital	
Saldo primo	500.000
Saldo ultimo	**500.000**
Reserve for nettoopskr. efter indre værdis metode	
Årets resultat	327.135
Saldo ultimo	**327.135**
Foreslået udbytte	
Saldo primo	114.400
Betalt udbytte	-114.400
Udbytte	117.800
Saldo ultimo	**117.800**
Overført resultat	
Saldo primo	3.283.817
Årets resultat	241.415
Saldo ultimo	**3.525.232**
Egenkapital ultimo	**4.470.167**

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

		2022/2023	2021/2022
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	168.808	165.728
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
	Andre personaleomkostninger	29.209	31.582
	Personaleomkostninger i alt	**204.833**	**204.126**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2,0	2,0
2	**Afskrivninger**		
	Driftsmateriel	0	9.980
	Tab ved salg af driftsmateriel	18	0
	Afskrivninger i alt	**18**	**9.980**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	0	0
	Skat tidligere år	1.002	0
	Årets ændring i udskudt skat	-118.607	-349
	Skat af årets resultat i alt	**-117.605**	**-349**

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

		2022/2023	2021/2022
4	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris pr. 01.07.2022	99.800	99.800
	Afgang 2022/2023	-99.800	0
	Kostpris pr. 30.06.2023	**0**	**99.800**
	Samlede afskrivninger pr. 01.07.2022	25.782	15.802
	Afskrivninger på udgåede aktiver	-25.782	0
	Afskrivninger i 2022/2023	0	9.980
	Samlede afskrivninger pr. 30.06.2023	**0**	**25.782**
	Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2023	**0**	**74.018**
	Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
	Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
5	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris pr. 01.07.2022	127.626	127.626
	Kostpris pr. 30.06.2023	**127.626**	**127.626**
	Værdireguleringer pr. 01.07.2022	-127.626	-127.626
	Årets resultatandele efter skat	456.502	71.417
	Årets øvrige værdireguleringer	-1.741	-71.417
	Værdireguleringer pr. 30.06.2023	**327.135**	**-127.626**
	Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2023	**454.761**	**0**

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:		**Selskabs-kapital**	**Ejerandel**
S.T. Ejendomme ApS, Kolding		126.000	100%
Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab	*456.502*	*454.761*	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

		2022/2023	2021/2022
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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 32.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.