

Østbornholms Kutterservice Holding ApS

Værftsvej 1
3730 Nexø
CVR-nr. 34 05 55 56

Årsrapport for 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2026

Søren Harboe Møller
dirigent

Nexø Revision A/S - Liseruten 1 - 3730 Nexø - CVR-nr. 41 99 84 07
Tlf.: 56 49 26 95 - email: mail@nexorevision.dk - web: www.nexorevision.dk

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2025	9
Balance 30. september 2025	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2025 for Østbornholms Kutterservice Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 25. marts 2026

Direktion

Søren Harboe Møller

Anders Harboe Pihl

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Østbornholms Kutterservice Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østbornholms Kutterservice Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nexø, den 25. marts 2026

Nexø Revision A/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 41 99 84 07

Katja Møller Petersen

Statsautoriseret revisor

mne31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østbornholms Kutterservice Holding ApS
Værftsvej 1
3730 Nexø

Telefon: 56 49 65 28

Hjemmeside: www.kutterservice.dk

CVR-nr.: 34055556

Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september 2025

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Søren Harboe Møller
Anders Harboe Pihl

Revisor

Nexø Revision A/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 41998407
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparten i Østbornholms Kutterservice ApS samt anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2025 udviser et overskud på kr. 843.878, og selskabets balance pr. 30. september 2025 udviser en egenkapital på kr. 2.667.500.

Regnskabet aflægges for en omlægningsperiode på 9 måneder, idét selskabets ledelse har besluttet at omlægge regnskabsåret til 1. oktober til 30. september.

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 Østbornholms Kutterservice Holding ApS for 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2025 er aflagt i DKK.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring af regnskabsår

Ledelsen har besluttet at omlægge regnskabsåret, således at selskabet fremadrettet har regnskabsår 01.10 - 30.09. Indeværende regnskab aflægges for omlægningsperioden 1. januar - 30. september 2025 og regnskabstallene omfatter således 9 måneders drift. Sammenligningstallene i årsrapporten omfatter 12 måneders drift.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger. Selskabet har ingen nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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 kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Østbornholms Kutterservice Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af langfristet tilgodehavende sambeskatningsbidrag, måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Østbornholms Kutterservice Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2025

	<u>Note</u>	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
Bruttotab		-13.912	-85.532
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		887.826	1.803.096
Finansielle indtægter	2	126.143	159.038
Finansielle omkostninger		<u>-168.565</u>	<u>-255.786</u>
Resultat før skat		831.492	1.620.816
Skat af årets resultat		<u>12.386</u>	<u>24.002</u>
Årets resultat		<u>843.878</u>	<u>1.644.818</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		840.000	1.600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		887.826	-196.904
Overført resultat		<u>-883.948</u>	<u>241.722</u>
		<u>843.878</u>	<u>1.644.818</u>

Balance 30. september 2025

	<u>Note</u>	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.811.259	3.723.433
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>149.930</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.961.189</u>	<u>3.723.433</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.961.189</u>	<u>3.723.433</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.622.790	1.490.907
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		594.572	594.572
Tilgodehavende selskabsskat		<u>40.430</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>4.257.792</u>	<u>2.085.479</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>85.450</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.257.792</u>	<u>2.170.929</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.218.981</u></u>	<u><u>5.894.362</u></u>

Balance 30. september 2025

	<u>Note</u>	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.018.588	130.762
Overført resultat		768.912	1.652.860
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>840.000</u>	<u>1.600.000</u>
Egenkapital		<u>2.667.500</u>	<u>3.423.622</u>
Selskabsskat		27.544	0
Anden gæld		<u>55.101</u>	<u>218.747</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>82.645</u>	<u>218.747</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	217.630	209.669
Banker		1.188.390	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.055.316	1.644.254
Selskabsskat		0	390.570
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.468.836</u>	<u>2.251.993</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.551.481</u>	<u>2.470.740</u>
Passiver i alt		<u>7.218.981</u>	<u>5.894.362</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis-</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2025	40.000	130.762	1.652.860	1.600.000	3.423.622
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets resultat	0	887.826	-883.948	840.000	843.878
Egenkapital 30. september 2025	<u>40.000</u>	<u>1.018.588</u>	<u>768.912</u>	<u>840.000</u>	<u>2.667.500</u>

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>126.143</u>	<u>159.038</u>
	<u>126.143</u>	<u>159.038</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser				
	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>		
	<u>1. januar 2025</u>	<u>30. september 2025</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
			<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Selskabsskat	0	27.544	0	0
Anden gæld	<u>428.416</u>	<u>272.731</u>	<u>217.630</u>	<u>0</u>
	<u>428.416</u>	<u>300.275</u>	<u>217.630</u>	<u>0</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter. Forpligtelsen fremgår af selskabets balance som kortfristet gæld.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat sine anparter i Østbornholms Kutterservice ApS, til sikkerhed for sit bankengagement. Bogført værdi af anparterne udgør pr. 30. september 2025 kr. 2.917.066. Den sikrede gæld udgør på balancetidspunktet kr. 0.