

Årsrapport for 2024

Østerskov ApS
Solvænget 32, 5700 Svendborg
CVR-nr. 41 80 01 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. april 2025

Charlotte Hybschmann Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024 | 5 |
| Balance pr. 31. december 2024 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 20. april 2025

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 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorers 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.

Odense, den 20. april 2025

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 82 21 89 12

Jakob Bødker
statsautoriseret revisor
mne23279

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østerskov ApS
Solvænget 32
5700 Svendborg

CVR-nr.: 41 80 01 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Svendborg

Direktion

Charlotte Hybschmann Jacobsen, direktør

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er skovdrift samt ejendomsudlejning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 505.198, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 465.198.

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 2025 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.493 | -9.403 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -216.758 | -166.816 |
| Resultat før finansielle poster | | -213.265 | -176.219 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -291.933 | -272.011 |
| Resultat før skat | | -505.198 | -448.230 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | <u>-505.198</u> | <u>-448.230</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -505.198 | -448.230 |
| | | <u>-505.198</u> | <u>-448.230</u> |

Balance pr. 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 15.130.756 | 12.578.542 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | <u>0</u> | <u>115.472</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>15.130.756</u> | <u>12.694.014</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>15.130.756</u> | <u>12.694.014</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 74.381 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>3.942</u> | <u>4.443</u> |
| Tilgodehavender | | <u>78.323</u> | <u>4.443</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>233.669</u> | <u>302.603</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>311.992</u> | <u>307.046</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>15.442.748</u></u> | <u><u>13.001.060</u></u> |

Balance pr. 31. december 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | <u>-505.198</u> | <u>-448.230</u> |
| Egenkapital | | <u>-465.198</u> | <u>-408.230</u> |
| Ansvarlig lånekapital tilknyttet virksomhed | | <u>15.043.914</u> | <u>12.817.144</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>15.043.914</u> | <u>12.817.144</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 6.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.063 | 28.844 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 830.286 | 522.071 |
| Anden gæld | | <u>11.683</u> | <u>35.231</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>864.032</u> | <u>592.146</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>15.907.946</u> | <u>13.409.290</u> |
| Passiver i alt | | <u>15.442.748</u> | <u>13.001.060</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2024 | 40.000 | -448.230 | -408.230 |
| Koncerttilskud | 0 | 448.230 | 448.230 |
| Årets resultat | 0 | -505.198 | -505.198 |
| Egenkapital 31. december 2024 | 40.000 | -505.198 | -465.198 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | -404.919 | -364.919 |
| Koncerttilskud | 0 | 404.919 | 404.919 |
| Årets resultat | 0 | -448.230 | -448.230 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 40.000 | -448.230 | -408.230 |

Noter

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|--------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 291.715 | 272.011 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>218</u> | <u>0</u> |
| | <u>291.933</u> | <u>272.011</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og byg- | Andre anlæg, |
| | ninger | driftsmateriel |
| | <u></u> | og inventar |
| Kostpris 1. januar 2024 | 12.972.400 | 177.650 |
| Tilgang i årets løb | 2.683.500 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-177.650</u> |
| Kostpris 31. december 2024 | <u>15.655.900</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2024 | 393.858 | 62.178 |
| Årets afskrivninger | 131.286 | 0 |
| Årets tilbageførslers af tidligere års nedskrivninger | <u>0</u> | <u>-62.178</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2024 | <u>525.144</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | <u>15.130.756</u> | <u>0</u> |

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2024 | Gæld 31. december 2024 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|---|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Ansvarlig lånekapital tilknyttet virksomhed | 12.817.144 | 15.043.914 | 0 | 0 |
| | 12.817.144 | 15.043.914 | 0 | 0 |

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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 2025 vil yde tilskud til reetablering af selskabskapitalen.

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

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Niels Jul Jacobsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østerskov ApS for 2024 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 2024 er aflagt i kr.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger og skov | 40-50 år | 25 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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