

Ostedbakken Holding ApS

Hovedvejen 81 C, Osted, 4320 Lejre

CVR-nr. 38 15 76 98

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2025.



Sven Ove Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Østebakken Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 17. marts 2025

Direktion

Lis Mørkegård Hansen



Sven Ove Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ostedbakken Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ostedbakken Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers 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.

København, den 17. marts 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34 20 99 36



Morten Bo Hansen

statsautoriseret revisor

mne35840

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ostedbakken Holding ApS
Hovedvejen 81 C
Osted
4320 Lejre

CVR-nr.: 38 15 76 98
Stiftet: 1. november 2016
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Lis Mørkegård Hansen
Sven Ove Hansen

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Lautrupsgade 11
2100 København Ø

Kapitalinteresser

Komplementarselskabet KS Stenagergaard ApS, Roskilde
PS Stenagergaard P/S, Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede selskaber.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttotab udgør -23 t.kr. mod -85 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 124 t.kr. mod -411 t.kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ostedbakken Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Bruttotab | -22.743 | -85.404 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -591.032 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 409.018 | 7.005 |
| Andre finansielle indtægter | 887 | 52.157 |
| Resultat før skat | 387.162 | -617.274 |
| 1 Skat af årets resultat | -263.516 | 206.269 |
| Årets resultat | 123.646 | -411.005 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 120.000 | 60.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 409.017 | -292.995 |
| Udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 122.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -1.005.371 | -300.010 |
| Disponeret i alt | 123.646 | -411.005 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalinteresser | <u>906.206</u> | <u>497.189</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>906.206</u> | <u>497.189</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>906.206</u> | <u>497.189</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 197.010 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | <u>0</u> | <u>33.300</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>230.310</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.094.165</u> | <u>1.324.720</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.094.165</u> | <u>1.555.030</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.000.371</u> | <u>2.052.219</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 774.956 | 365.939 |
| Overført resultat | 483.909 | 1.489.280 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 122.000 |
| Egenkapital i alt | <u>1.908.865</u> | <u>2.027.219</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.000 | 25.000 |
| Selskabsskat | 66.506 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>91.506</u> | <u>25.000</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>91.506</u> | <u>25.000</u> |
| Passiver i alt | <u>2.000.371</u> | <u>2.052.219</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 658.934 | 1.789.290 | 125.000 | 2.623.224 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -125.000 | -125.000 |
| Resultatandel | 0 | -292.995 | -300.010 | 122.000 | -471.005 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 60.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -60.000 | 0 | -60.000 |
| Egenkapital 1. januar 2024 | 50.000 | 365.939 | 1.489.280 | 122.000 | 2.027.219 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -122.000 | -122.000 |
| Resultatandel | 0 | 409.017 | -1.005.371 | 600.000 | 3.646 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 120.000 | 0 | 120.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -120.000 | 0 | -120.000 |
| | 50.000 | 774.956 | 483.909 | 600.000 | 1.908.865 |

Noter

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 66.506 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 197.010 | 0 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -206.269 |
| | <u>263.516</u> | <u>-206.269</u> |
| | | |
| 2. Kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | <u>131.250</u> | <u>131.250</u> |
| Kostpris 31. december 2024 | <u>131.250</u> | <u>131.250</u> |
| | | |
| Opskrivninger 1. januar 2024 | 365.939 | 658.934 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 409.017 | 7.005 |
| Udbytte | 0 | -300.000 |
| Opskrivninger 31. december 2024 | <u>774.956</u> | <u>365.939</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | <u>906.206</u> | <u>497.189</u> |
| | | |
| Kapitalinteresser: | Hjemsted | Ejerandel |
| Komplementarselskabet KS Stenagergaard ApS | Roskilde | 12,5 % |
| PS Stenagergaard P/S | Roskilde | 12,5 % |