

Dion Eriksen Holding ApS
Lassonsvej 2, 7430 Ikast

CVR-nr. 19 32 65 86

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2021.

Dion Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Dion Eriksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 4. maj 2021

Direktion

Dion Eriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dion Eriksen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dion Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Ikast, den 4. maj 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Selskabet | Dion Eriksen Holding ApS Lassonsvej 2 7430 Ikast CVR-nr.: 19 32 65 86 Stiftet: 20. maj 1996 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Dion Eriksen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelser | Handelsbanken, Vestergade 2, 7430 Ikast Danske Bank, Havneparken 3, 7100 Vejle |
| Dattervirksomhed | Familien Eriksen Invest ApS, Ikast-Brande |
| Associerede virksomheder | Hummelmose Invest A/S, Ikast-Brande Boldsen-Eriksen Invest ApS, Ikast-Brande FEM Invest, Ikast ApS, Ikast-Brande La Finesse ApS, Solrød |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er investering i mindre ejerandele i danske virksomheder samt aktiv drift af disse. Herudover er der drift af udlejningsejendom og forvaltning af selskabets formue.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dion Eriksen 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lejeindtægter og omkostninger vedrørende udlejningsejendom samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning 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.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Omkostninger vedrørende investeringsejendom

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

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

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

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | |
|-----------|----------|
| | Brugstid |
| Bygninger | 50 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Dion Eriksen Holding ApS hæfter som administrationsselskab 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.131.108 | 352.510 |
| 2 Personaleomkostninger | -547.623 | -549.577 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -82.537 | -82.537 |
| Driftsresultat | 1.500.948 | -279.604 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 790.468 | 18.160 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -105.389 | 289.733 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 1.091.446 | 7.001.337 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 148.423 | 44.050 |
| Andre finansielle indtægter | 4.664.487 | 7.256.384 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -122.173 | -39.667 |
| Resultat før skat | 7.968.210 | 14.290.393 |
| 3 Skat af årets resultat | -1.981.247 | -1.708.430 |
| Årets resultat | 5.986.963 | 12.581.963 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 4.000.000 | 3.000.000 |
| Overføres til overført resultat | 1.986.963 | 9.581.963 |
| Disponeret i alt | 5.986.963 | 12.581.963 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Grunde og bygninger | 5.282.022 | 5.364.559 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 432.620 | 432.620 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.714.642</u> | <u>5.797.179</u> |
| 6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 844.416 | 53.948 |
| 7 Kapitalandele i associerede virksomheder | 4.325.246 | 5.449.889 |
| 8 Andre værdipapirer og kapitalandele | 50.719.819 | 50.901.104 |
| 9 Andre tilgodehavender | 581.496 | 558.806 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>56.470.977</u> | <u>56.963.747</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>62.185.619</u> | <u>62.760.926</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.027.423 | 7.859.050 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.854.749 | 730.431 |
| Andre tilgodehavender | 715.829 | 872.658 |
| Tilgodehavender i alt | <u>4.598.001</u> | <u>9.462.139</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 52.202.568 | 49.058.002 |
| Værdipapirer i alt | <u>52.202.568</u> | <u>49.058.002</u> |
| Likvide beholdninger | 9.650.789 | 4.751.610 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>66.451.358</u> | <u>63.271.751</u> |
| Aktiver i alt | <u>128.636.977</u> | <u>126.032.677</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 122.016.183 | 120.029.220 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 4.000.000 | 3.000.000 |
| Egenkapital i alt | 126.216.183 | 123.229.220 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 276.896 | 13.900 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 276.896 | 13.900 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Deposita | 76.600 | 76.600 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 76.600 | 76.600 |
| Gæld til pengeinstitutter | 6.751 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 5.700 | 5.700 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 120.625 | 80.000 |
| Gæld til associerede virksomheder | 378.247 | 1.379.256 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 23.255 | 18.322 |
| Selskabsskat | 1.224.259 | 1.100.433 |
| Anden gæld | 308.461 | 129.246 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.067.298 | 2.712.957 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.143.898 | 2.789.557 |
| Passiver i alt | 128.636.977 | 126.032.677 |

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--|--------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 200.000 | 120.029.220 | 3.000.000 | 123.229.220 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -3.000.000 | -3.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.986.963 | 4.000.000 | 5.986.963 |
| | 200.000 | 122.016.183 | 4.000.000 | 126.216.183 |

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Børsnoterede aktier</u> | <u>Børsnoterede obligationer</u> | <u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u> |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|--|
| Dagsværdi 31. december | 26.205.301 | 25.336.817 | 50.719.818 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>1.847.812</u> | <u>1.833.143</u> | <u>1.268.715</u> |
| | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Lønninger og gager | 544.215 | 544.292 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.408 | 3.408 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 1.877 |
| | <u>547.623</u> | <u>549.577</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Skat af årets resultat | 1.398.650 | 1.512.764 |
| Årets regulering af udskudt skat | 262.996 | 191.388 |
| Regulering tidligere års skat | 319.601 | 4.278 |
| | <u>1.981.247</u> | <u>1.708.430</u> |
| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |

4. Grunde og bygninger

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Kostpris 1. januar | 6.646.801 | 6.568.676 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 78.125 |
| Kostpris 31. december | <u>6.646.801</u> | <u>6.646.801</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -1.282.242 | -1.199.705 |
| Årets af-/nedskrivninger | -82.537 | -82.537 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>-1.364.779</u> | <u>-1.282.242</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>5.282.022</u> | <u>5.364.559</u> |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 432.620 | 432.620 |
| Kostpris 31. december | 432.620 | 432.620 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 432.620 | 432.620 |
| | | |
| 6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 12.500 | 0 |
| Overførsel | 0 | 12.500 |
| Kostpris 31. december | 12.500 | 12.500 |
| Opskrivninger 1. januar | 41.448 | 0 |
| Overførsel | 0 | 23.288 |
| Årets resultat | 789.281 | 18.160 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 1.187 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 831.916 | 41.448 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 844.416 | 53.948 |
| | | |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Familien Eriksen Invest ApS | Ikast-Brande | 25 % |

Noter

| | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| 7. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 8.562.500 | 13.575.000 |
| Regulering tidligere år | 0 | -12.500 |
| Afgang i årets løb | 0 | -5.000.000 |
| Kostpris 31. december | 8.562.500 | 8.562.500 |
| Nedskrivninger 1. januar | -2.557.226 | -1.640.159 |
| Overførsel | 0 | -23.288 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 172.303 | 567.180 |
| Årets tilbageførsler på afgang | 0 | -1.460.959 |
| Udbytte | -1.019.254 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | -3.404.177 | -2.557.226 |
| Afskrivninger på goodwill primo 1. januar | -555.385 | -623.897 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -277.692 | -277.692 |
| Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele | 0 | 346.204 |
| Afskrivninger på goodwill 31. december | -833.077 | -555.385 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 4.325.246 | 5.449.889 |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 1.943.847 | 2.221.539 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Hummelose Invest A/S | Ikast-Brande | 25 % |
| Boldsen-Eriksen Invest ApS | Ikast-Brande | 50 % |
| FEM Invest, Ikast ApS | Ikast-Brande | 33 % |
| La Finesse ApS | Solrød | 20 % |

Noter

| | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| 8. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar | 25.524.067 | 25.067.614 |
| Tilgang i årets løb | 6.050.000 | 2.021.706 |
| Afgang i årets løb, inkl. overførsel til associerede virksomheder | -6.500.000 | -1.565.253 |
| Kostpris 31. december | 25.074.067 | 25.524.067 |
| Opskrivninger 1. januar | 25.377.037 | 18.750.000 |
| Årets opskrivninger | 1.268.715 | 6.627.037 |
| Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger | -1.000.000 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 25.645.752 | 25.377.037 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 50.719.819 | 50.901.104 |
| 9. Andre tilgodehavender | | |
| Ansvarligt lån, Nexø Ejendomsinvestering ApS | 581.496 | 558.806 |
| | 581.496 | 558.806 |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor tredjemands bankgæld har selskabet stillet sikkerhed i anparter nom. 25.000 kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Overfor tredjemand har selskabet efter påkrav en forpligtelse til at investere 7.375 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 1.365 t.kr.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.