

el-kas Holding ApS

Engvej 2
4780 Stege

CVR.nr. 20 28 82 80

Årsrapport for året 2021/22

25. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22/9 2022.

Dirigent
Karsten Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

el-kas Holding ApS

Engvej 2
4780 Stege

CVR-nr.: 20 28 82 80

Stiftet: 1. april 1997

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Karsten Sørensen

Pengeinstitut

Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

CVR nr 37 12 19 24

P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2021/22 for el-kas Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 22. september 2022

I direktionen

Karsten Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i el-kas Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for el-kas Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 22. september 2022

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne16875

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration, herunder opsøgende aktiviteter i forbindelse med nye investeringer samt pleje af nuværende investeringer. Selskabets formål er endvidere at drive handel, herunder rådgivnings- og konsulentvirksomhed samt bestyrelsesarbejde og anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for el-kas Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af regnskabsposten "eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat:

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 omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
BRUTTOTAB	-79.314	-76.963
Andre finansielle indtægter	1.265.990	5.848.894
Andre finansielle omkostninger	-3.074.673	-151.011
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	<u>-1.887.997</u>	<u>5.620.920</u>
Skat af årets resultat	415.378	-1.236.624
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.472.619</u></u>	<u><u>4.384.296</u></u>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	114.400	113.000
Overført til næste år	-1.587.019	4.271.296
	<u><u>-1.472.619</u></u>	<u><u>4.384.296</u></u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender	125.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>250.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>125.000</u>	<u>250.000</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender	7.500	175.931
Tilgodehavende selskabsskat	272.572	88.381
Skatteaktiv udskudt skat	415.378	0
1 Tilgodehavender i alt	<u>695.450</u>	<u>264.312</u>
Værdipapirer og kapitalandele:		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>19.680.556</u>	<u>20.968.853</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>19.680.556</u>	<u>20.968.853</u>
Likvide beholdninger	<u>363.911</u>	<u>1.875.423</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>20.739.917</u>	<u>23.108.588</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>20.864.917</u></u>	<u><u>23.358.588</u></u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud	20.478.692	22.065.711
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>20.793.092</u>	<u>22.378.711</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat	0	719.848
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>719.848</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.875	24.625
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	49.950	235.404
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>71.825</u>	<u>260.029</u>
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>71.825</u>	<u>979.877</u>
PASSIVER I ALT	<u>20.864.917</u>	<u>23.358.588</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1 Tilgodehavender Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 412.078 udnyttet efter mere end 1 år.		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele (oms) Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede aktier udgør kr. 4.725.406. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. -727.974. Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede investeringsforeningsbeviser udgør kr. 14.955.150. Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. -2.150.136.		
3 Gældsforpligtelser Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
4 Sikkerheder og pantsætninger Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
5 Eventualposter mv. Der foreligger ingen eventualposter mv.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karsten Michael Sørensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-880618175499
Tidspunkt for underskrift: 22-09-2022 kl.: 15:04:24
Underskrevet med NemID

Peter Hansen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-310075589830
Tidspunkt for underskrift: 22-09-2022 kl.: 15:06:12
Underskrevet med NemID

Karsten Michael Sørensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-880618175499
Tidspunkt for underskrift: 22-09-2022 kl.: 15:10:21
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: bd1df3wnXwH248428534

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.