

E. S. M. Holding ApS

Brammingborgvej 4, Bramming

(CVR-nr. 21 16 97 73)

Årsrapport for 2019/20

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/11 2020.

Dirigent:



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for E. S. M. Holding ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 2. november 2020

**Direktion**

Erik Søndergaard Madsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i E. S. M. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E. S. M. Holding ApS for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.


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.

Ribe, den 2. november 2020

Jørn M Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 28309724

  
Jørn M. Schmidt  
Statsautoriseret revisor  
mne8758

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	E. S. M. Holding ApS Brammingborgvej 4 6740 Bramming
	CVR-nr.: 21 16 97 73
	Stiftet: 25. september 1998
	Kommune: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Erik Søndergaard Madsen
<b>Revisor</b>	Jørn M Schmidt Seminarievej 1A 6760 Ribe
<b>Ejerforhold</b>	Erik Søndergaard Madsen, Brammingborgvej 4, 6740 Bramming

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er besiddelse af aktier og anparter i datterselskabet Ide- og Miljøgården, Bramming ApS og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er på kr. 6.106, og egenkapitalen udgjorde pr. 30. september 2020 kr. 1.406.497.

### **Fremtiden**

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for E. S. M. Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Investeringsjendommenes driftsomkostninger

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles til kostpris med tillæg af købsomkostninger samt forbedringsudgifter.

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	100 år	200 tkr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, respektiv vurderingspris, hvor denne skønnes lavere.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Note	2019/20	2018/19 (tkr.)
Resultat af kapitalandele	0	-3
Andre driftsindtægter	241.289	173
Andre eksterne omkostninger	-146.080	-77
Personaleomkostninger	-60.000	-105
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-25.191	-18
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>10.018</b>	<b>-30</b>
Andre finansielle indtægter	123	40
Andre finansielle omkostninger	-1.930	-2
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>8.211</b>	<b>8</b>
Skat af årets resultat	-2.105	11
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>6.106</b>	<b>19</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000
Overført resultat	6.106	-1.981
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>6.106</b>	<b>19</b>

## Balance pr. 30. september 2020

### Aktiver

Note	2020	2019 (tkr.)
1 Grunde og bygninger	2.590.157	2.615
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.590.157</b>	<b>2.615</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.590.157</b>	<b>2.615</b>
Udskudt skatteaktiv	37.175	32
<b>Tilgodehavender</b>	<b>37.175</b>	<b>32</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	80.155	1.130
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>80.155</b>	<b>1.130</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>61.666</b>	<b>156</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>178.996</b>	<b>1.318</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.769.153</b>	<b>3.933</b>

## Balance pr. 30. september 2020

### Passiver

Note	2020	2019 (tkr.)
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	1.281.497	1.276
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.406.497</b>	<b>3.401</b>
Prioritetsgæld	257.287	276
Deposita	43.800	29
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>301.087</b>	<b>305</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	18.960	19
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.826	19
Selskabsskat	12.292	6
Anden gæld	16.488	21
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	992.003	162
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.061.569</b>	<b>227</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.362.656</b>	<b>532</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.769.153</b>	<b>3.933</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Egenkapitalopgørelse

Note	2020	2019 (tkr.)
Virksomhedskapital primo	125.000	125
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
Overført resultat, primo	1.275.391	3.257
Årets resultat	6.106	19
Foreslået udbytte	0	-2.000
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>1.281.497</b>	<b>1.276</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	2.000.000	108
Foreslået udbytte	0	2.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-108
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.406.497</b>	<b>3.401</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger</b>
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo	2.759.132
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>2.759.132</b>
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-143.784
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-25.191
	<hr/>
<b>Af-/nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-168.975</b>
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>2.590.157</b>
	<hr/> <hr/>

	<b>Gæld i alt primo</b>	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Kortfristet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	295.286	276.247	18.960	182.224
Deposita	28.900	43.800	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>324.186</b>	<b>320.047</b>	<b>18.960</b>	<b>182.224</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 295 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 666 tkr.