

Ejlertsen Holding ApS

**Sindalvej 3
4600 Køge**

CVR-nr. 25 06 58 40

**Årsrapport for 2019/20
(21. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. februar 2021

Jan Ejlertsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	9
Balance pr. 30. september 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Ejlertsen Holding 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. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4. februar 2021

Direktion

Jan Ejlertsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ejlertsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ejlertsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Korsør, den 4. februar 2021

MBL Revision I/S
CVR-nr. 40 37 52 60

Laila Rasmussen
registreret revisor
MNE-nr. mne7602

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anparter/ aktier og obligationer samt øvrigt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 720.973, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 13.765.344.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen er opmærksom på, at 2. bølge af COVID-19 på nuværende tidspunkt er i udvikling i Danmark. Trods dette er det dog ledelsens forventning, at dette ikke vil påvirke virksomhedens finansielle stilling væsentligt set over hele 2020/21 samt at udviklingen ikke medfører usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejlertsen Holding ApS
Sindalvej 3
4600 Køge

CVR-nr.: 25 06 58 40

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Hjemsted: Køge

Direktion

Jan Ejlertsen

Revisor

MBL Revision I/S
Norvangen 3 D
4220 Korsør

Pengeinstitut

Nordea Bank
Algade 16
4000 Roskilde

Jyske Bank
Gl. Torv 5
4200 Slagelse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejlertsen Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af bestemmelser fra regler fra regnskabsklasse C (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i DKK.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Såfremt der foreligger individuelle eller objektive indikationer på nedskrivningsbehov af finansielle aktiver, der måles til amortiseret kostpris, nedskrives disse til eventuel lavere genindvindingsværdi

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Der 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.

Særlige poster

Særlige poster består af poster som er særlige grundet deres størrelse eller art. Særlige poster indregnes i de relevante linjer i resultatopgørelsen som de kan henføres til.

Indregning og måling sker efter den beskrevne anvendte regnskabspraksis for den relevante regnskabspost.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Ejlertsen 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttotab		-100.856	-71.453
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	350.000	7.000.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	10.200	0
Finansielle indtægter	3	762.563	221.638
Finansielle omkostninger	4	<u>-161.921</u>	<u>-1.848.161</u>
Resultat før skat		859.986	5.302.024
Skat af årets resultat	5	<u>-139.013</u>	<u>669.508</u>
Årets resultat		<u>720.973</u>	<u>5.971.532</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	500.000
Overført resultat		<u>220.973</u>	<u>5.471.532</u>
		<u>720.973</u>	<u>5.971.532</u>

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.298.500	1.555.193
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	<u>321.741</u>	<u>321.741</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.620.241</u>	<u>1.876.934</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.620.241</u>	<u>1.876.934</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		540.198	322.259
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		235.480	580.269
Andre tilgodehavender		8.413	385.664
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>256.398</u>	<u>1.216.878</u>
Tilgodehavender		<u>1.040.489</u>	<u>2.505.070</u>
Værdipapirer		<u>10.672.773</u>	<u>5.337.486</u>
Værdipapirer		<u>10.672.773</u>	<u>5.337.486</u>
Likvide beholdninger		<u>985.045</u>	<u>5.065.136</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.698.307</u>	<u>12.907.692</u>
Aktiver i alt		<u>14.318.548</u>	<u>14.784.626</u>

Balance pr. 30. september 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	205.000
Overført resultat		13.060.344	12.839.370
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital		<u>13.765.344</u>	<u>13.544.370</u>
Selskabsskat		200.358	93.402
Langfristede gældsforpligtelser		<u>200.358</u>	<u>93.402</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	2	701.765	701.765
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		264.116	140.366
Selskabsskat		31.875	269.723
Anden gæld		56.853	35.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>352.846</u>	<u>1.146.854</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>553.204</u>	<u>1.240.256</u>
Passiver i alt		<u>14.318.548</u>	<u>14.784.626</u>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	205.000	12.839.371	500.000	13.544.371
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	220.973	500.000	720.973
Egenkapital 30. september 2020	205.000	13.060.344	500.000	13.765.344

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Hovedgaden 39 Dalmose ApS	350.000	500.000
Ejendomsselskabet Bjergbygade 47 ApS	<u>0</u>	<u>6.500.000</u>
	<u>350.000</u>	<u>7.000.000</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Jols Huse A/S	<u>10.200</u>	<u>0</u>
	<u>10.200</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.148	2.765
Renteindtægter fra associerede virksomheder	5.211	5.010
Andre finansielle indtægter	238.422	127.256
Kursreguleringer	<u>513.782</u>	<u>86.607</u>
	<u>762.563</u>	<u>221.638</u>
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	147.274	1.763.267
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	70.424
Andre finansielle omkostninger	13.230	7.124
Rentetillæg selskabsskat	<u>1.417</u>	<u>7.346</u>
	<u>161.921</u>	<u>1.848.161</u>

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.652	-687.460
Årets aktuelle skat	<u>142.665</u>	<u>17.952</u>
	<u>139.013</u>	<u>-669.508</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2019	3.304.000	3.314.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-10.000</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>3.304.000</u>	<u>3.304.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2019	-1.748.807	-40.000
Årets afgang	0	10.000
Årets nedskrivning, netto	<u>-256.693</u>	<u>-1.718.807</u>
Værdireguleringer 30. september 2020	<u>-2.005.500</u>	<u>-1.748.807</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>1.298.500</u>	<u>1.555.193</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Hovedgaden 39 Dalmoose ApS	Køge	100%	1.459.978	167.315
Ejendomsselskabet Bjergbygade 47 ApS	Køge	100%	1.173.500	-256.694
Hillerød Vinkompagni ApS	Køge	60%	-238.075	492.932

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2019	488.391	488.391
Afgang i årets løb	-166.650	0
Kostpris 30. september 2020	321.741	488.391
Værdireguleringer 1. oktober 2019	-166.650	-166.650
Årets opskrivninger, netto	166.650	0
Værdireguleringer 30. september 2020	0	-166.650
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	321.741	321.741

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Slagelse Vinkompagniet ApS	Slagelse	50%	6.703.278	1.552.957
Joel Huse A/S	Slagelse	33%	0	10.200
Greve Vinkompagni ApS	Greve	45%	1.230.669	113.175

8 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er i regnskabsåret foretaget regulering af nedskrivning på kapitalandele i datterselskaber.

Nedskrivning af kapitalandele i datterselskaber foretages på baggrund af datterselskabernes løbende finansielle præstation.

Ligeledes er der foretaget regulering af nedskrivning på tilgodehavender hos datterselskaber. Samlet set er netto effekten heraf 147.274 kr., som er ført under nedskrivning af finansielle aktiver jf. note 4.

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for al bankmellemværende i Hillerød Vinkompagni ApS, Greve Vinkompagni ApS og Næstved Vinkompagni ApS har selskabet afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabernes pengeinstitut.

Selskabets maksimale hæftelse for den nævnte døtreselskaber er 2.100.000 kr.

Selskabet har givet tilsagn om, at det finansielt vil støtte op om Hillerød Vinkompagni ApS og Ejendomsselskabet Bjergbygade 47 ApS for at sikre, at disse kan svare enhver sit frem til 01.10.2021.