

Ejlertsen Holding ApS

Sindalvej 3

4600 Køge

CVR-nr. 25 06 58 40

Årsrapport for 2022/23

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. februar 2024

Ingrid Christina Miller
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 2022 - 30. september 2023	9
Balance pr. 30. september 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. februar 2024

Direktion

Ingrid Christina Miller

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 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 1. februar 2024

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

Laila Rasmussen
registreret revisor
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 2022/23 udviser et overskud på DKK 8.514.965, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 21.555.834.

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.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejlertsen Holding ApS
Sindalvej 3
4600 Køge

CVR-nr.: 25 06 58 40

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Køge

Direktion

Ingrid Christina Miller

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 2022/23 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 2022/23 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.

Personaleomkostninger

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

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 kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Gevinst ved salg af kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår hvor endelig aftale foreligger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> DKK	<u>2021/2022</u> DKK
Bruttotab		-176.272	-143.929
Personaleomkostninger	1	<u>-129.210</u>	<u>-179.957</u>
Resultat før finansielle poster		-305.482	-323.886
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	247.500	153.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	6.305.759	514.400
Finansielle indtægter	4	2.292.623	347.208
Finansielle omkostninger	5	<u>416.949</u>	<u>-2.130.490</u>
Resultat før skat		8.957.349	-1.439.268
Skat af årets resultat	6	<u>-442.384</u>	<u>435.565</u>
Årets resultat		<u>8.514.965</u>	<u>-1.003.703</u>
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		800.000	117.800
Overført resultat		<u>7.714.965</u>	<u>-1.121.503</u>
		<u>8.514.965</u>	<u>-1.003.703</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	1.543.620	1.075.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	344.241
Andre tilgodehavender	9	4.875.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.418.620</u>	<u>1.419.241</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.418.620</u>	<u>1.419.241</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		575.046	545.966
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	158.205
Andre tilgodehavender		1.103.200	76.670
Udskudt skatteaktiv		0	188.001
Selskabsskat		277.823	367.570
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		145.846	438.481
Periodeafgrænsningsposter		4.326	0
Tilgodehavender		<u>2.106.241</u>	<u>1.774.893</u>
Værdipapirer		12.721.586	10.654.054
Værdipapirer		<u>12.721.586</u>	<u>10.654.054</u>
Likvide beholdninger		<u>1.652.432</u>	<u>992.404</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.480.259</u>	<u>13.421.351</u>
Aktiver i alt		<u>22.898.879</u>	<u>14.840.592</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	205.000
Overført resultat		21.415.834	13.700.869
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	117.800
Foreslået ekstraordinært udbytte		-865.000	0
Egenkapital		<u>21.555.834</u>	<u>14.023.669</u>
Selskabsskat		321.290	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>321.290</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		265.884	273.094
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		665.174	481.474
Anden gæld		90.697	62.355
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.021.755</u>	<u>816.923</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.343.045</u>	<u>816.923</u>
Passiver i alt		<u>22.898.879</u>	<u>14.840.592</u>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	205.000	13.700.869	117.800	0	14.023.669
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	0	-117.800
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-865.000	-865.000
Årets resultat	0	7.714.965	800.000	0	8.514.965
Egenkapital 30. september 2023	205.000	21.415.834	800.000	-865.000	21.555.834

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	111.243	94.864
Andre omkostninger til social sikring	4.158	5.132
Andre personaleomkostninger	13.809	79.961
	<u>129.210</u>	<u>179.957</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Hovedgaden 39 Dalmose ApS	247.500	100.000
Hillerød Vinkompagni ApS	0	53.500
	<u>247.500</u>	<u>153.500</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Greve Vinkompagni ApS	0	114.400
Slagelse Vinkompagni ApS	0	400.000
Gevinst ved afhændelse af associerede virksomheder	6.305.759	0
	<u>6.305.759</u>	<u>514.400</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.815	10.456
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.454	12.250
Andre finansielle indtægter	387.022	324.502
Kursreguleringer	1.882.332	0
	<u>2.292.623</u>	<u>347.208</u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
5 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	-468.620	127.178
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.209	3.770
Andre finansielle omkostninger	41.462	19.222
Kursreguleringer	0	1.980.320
	<u>-416.949</u>	<u>2.130.490</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	188.001	-188.001
Regulering af skat vedrørende tidligere år	16.780	0
Årets aktuelle skat	237.603	-247.564
	<u>442.384</u>	<u>-435.565</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	3.274.000	3.304.000
Afgang i årets løb	0	-7.500
Overførsler i årets løb	0	-22.500
	<u>3.274.000</u>	<u>3.274.000</u>
Kostpris 30. september 2023	3.274.000	3.274.000
Værdireguleringer 1. oktober 2022	-2.199.000	-2.071.822
Årets nedskrivning, netto	468.620	-127.178
Værdireguleringer 30. september 2023	-1.730.380	-2.199.000
	<u>-1.730.380</u>	<u>-2.199.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>1.543.620</u>	<u>1.075.000</u>

Noter

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%	1.964.930	552.637
Ejendomsselskabetet Bjergbygade 47 ApS	Køge	100%	1.418.620	463.056

Begge tilknyttede virksomheder er på balancetidspunktet taget under frivillig likvidation. Endelig likvidation vedtages for begge tilknyttede virksomheder i oktober 2023.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	344.241	321.741
Afgang i årets løb	-344.241	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>22.500</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>0</u>	<u>344.241</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>0</u>	<u>344.241</u>

Noter

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Slagelse Vinkompagniet ApS	Slagelse	0%	0	0
Greve Vinkompagni ApS	Greve	0%	0	0
Hillerød Vinkompagni ApS	Hillerød	0%	0	0

Selskabet har i regnskabsåret afhændet alle kapitalandele i de 3 associerede virksomheder, hvilket har medført en regnskabsmæssig gevinst på 6.305.759 kr. som er indregnet finansielle indtægter fra associerede virksomheder i note 3.

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. oktober 2022	0
Tilgang i årets løb	<u>4.875.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>4.875.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u><u>4.875.000</u></u>

10 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er i regnskabsåret foretaget tilbageførsel af nedskrivning på kapitalandele i tilknyttede virksomheder med i alt 468.820 kr.

Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages på baggrund af tilknyttede virksomheders løbende finansielle præstation.

Tilbageførsel af nedskrivning er ført under nedskrivning af finansielle aktiver jf. note 5.

11 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.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser