

Egonsminde Invest & Management ApS

Rafns Alle 9, 9000 Aalborg
CVR-nr. 25 44 62 83

Årsrapport for regnskabsåret 01.01.15 - 30.09.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.12.15

Michael Jensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 22

Selskabet

Egonsminde Invest & Management ApS
c/o Michael Jensen
Rafns Alle 9
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 25 44 62 83
Stiftet: 31. maj 2000
Regnskabsår: 01.01 - 30.09

Direktion

Michael Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Dattervirksomheder

Egonsminde Invest ApS, Aalborg
Niclas Production ApS, Aalborg
Restaurant Meat ApS, Aalborg

Associerede virksomheder

Aalborg Mægleren A/S, Aalborg
Sifhøj ApS, Aalborg
Alfred Nobels Vej ApS, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 30.09.15 for Egonsminde Invest & Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. november 2015

Direktionen

Michael Jensen

Til kapitalejeren i Egonsminde Invest & Management ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Egonsminde Invest & Management ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 30.09.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 30.09.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 9. november 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skou Jacobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i investering i anlægsaktiver, herunder fast ejendom og værdipapirer, service- og konsulentvirksomhed samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 30.09.15 udviser et resultat på DKK 10.899.852 mod DKK 8.205.200 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 73.463.325.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	01.01.15	30.09.15	2014
Note	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	4.331.969	7.035.319	
1 Personaleomkostninger	-1.312.163	-1.771.247	
Resultat før af- og nedskrivninger	3.019.806	5.264.072	
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-301.479	-106.243	
Resultat af primær drift	2.718.327	5.157.829	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.052.956	3.334.332	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	423.163	228.542	
2 Andre finansielle indtægter	464.297	1.017.068	
3 Andre finansielle omkostninger	-16.360	-21.389	
Finansielle poster i alt	8.924.056	4.558.553	
Resultat før skat	11.642.383	9.716.382	
4 Skat af årets resultat	-742.531	-1.511.182	
Årets resultat	10.899.852	8.205.200	
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	8.476.119	3.562.874	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000	
Overført resultat	2.123.733	4.342.326	
I alt	10.899.852	8.205.200	

AKTIVER		30.09.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.229.889	837.430
5	Materielle anlægsaktiver i alt	1.229.889	837.430
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.000.861	13.472.905
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.610.341	445.511
	Andre tilgodehavender	2.878.854	2.834.454
	Finansielle anlægsaktiver i alt	28.490.056	16.752.870
	Anlægsaktiver i alt	29.719.945	17.590.300
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	168.539	251.079
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.815.016	7.250.479
	Tilgodehavende selskabsskat	0	907.367
	Andre tilgodehavender	12.000	107.983
	Periodeafgrænsningsposter	14.266	7.194
	Tilgodehavender i alt	9.009.821	8.524.102
	Likvide beholdninger	36.280.795	38.194.364
	Omsætningsaktiver i alt	45.290.616	46.718.466
	Aktiver i alt	75.010.561	64.308.766

PASSIVER		30.09.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	20.451.778	11.475.659
	Overført resultat	52.586.547	50.962.814
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
8	Egenkapital i alt	73.463.325	62.863.473
	Hensættelser til udskudt skat	93.718	41.086
	Hensatte forpligtelser i alt	93.718	41.086
	Gæld til kreditinstitutter	49.051	127.191
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	624.619	1.003.055
	Gæld til tilknyttede virksomheder	72.253	68.085
	Selskabsskat	325.585	0
	Anden gæld	382.010	205.876
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.453.518	1.404.207
	Gældsforpligtelser i alt	1.453.518	1.404.207
	Passiver i alt	75.010.561	64.308.766

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 01.10. - 30.09.15. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.01.15 - 30.09.15. Omlægningen er gennemført som følge af tilpasning af koncernstruktur.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. 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.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsestidspunktets sum og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Andre tilgodehavender består af gældsbreve, der måles til nominel værdi.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

01.01.15	
30.09.15	2014
DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.090.410	1.483.110
Pensioner	204.450	265.666
Andre omkostninger til social sikring	17.303	22.471
I alt	1.312.163	1.771.247

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	131.082	161.963
Øvrige finansielle indtægter	333.215	855.105
I alt	464.297	1.017.068

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.028	3.288
Øvrige finansielle omkostninger	15.332	18.101
I alt	16.360	21.389

4. Skatter

Årets aktuelle skat	689.899	1.482.633
Årets udskudte skat	52.632	28.549
I alt	742.531	1.511.182

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.148.668
Tilgang i året	1.218.938
Afgang i året	-838.750
Kostpris pr. 30.09.15	1.528.856
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	311.238
Afskrivninger i året	157.986
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-170.257
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	298.967
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.15	1.229.889

	30.09.15	31.12.14
	DKK	DKK

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	1.642.757	1.642.757
Tilgang i året	2.475.000	0
Kostpris pr. 30.09.15	4.117.757	1.642.757
Opskrivninger pr. 31.12.14	11.830.148	8.495.816
Årets resultat	8.052.956	3.334.332
Opskrivninger pr. 30.09.15	19.883.104	11.830.148
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.15	24.000.861	13.472.905

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Egonsminde Invest ApS, Aalborg	100%	22.574.645	7.642.570
Niclas Production ApS, Aalborg	100%	135.951	-46.724
Restaurant Meat ApS, Aalborg	100%	1.290.265	457.110

	30.09.15	31.12.14
	DKK	DKK

7. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	800.000	800.000
Tilgang i året	741.667	0
Afgang i året	-500.000	0
Kostpris pr. 30.09.15	1.041.667	800.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	-354.489	-583.031
Årets resultat	423.163	228.542
Andre reguleringer	500.000	0
Opskrivninger pr. 30.09.15	568.674	-354.489
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.15	1.610.341	445.511

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aalborg Mægleren A/S, Aalborg	30%	2.895.580	1.410.544
Sifhøj ApS, Aalborg	33%	1.600.000	0
Alfred Nobels Vej ApS, Aalborg	33%	50.000	0

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	125.000	7.912.785	46.620.488	300.000
Betalt udbytte	0	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	3.562.874	4.342.326	300.000
Saldo pr. 31.12.14	125.000	11.475.659	50.962.814	300.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 30.09.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	11.475.659	50.962.814	300.000
Betalt udbytte	0	0	0	-300.000
Overførsler, reserver	0	500.000	-500.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	8.476.119	2.123.733	300.000
Saldo pr. 30.09.15	125.000	20.451.778	52.586.547	300.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	125	1.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomheders gæld til de omfattede kreditinstitutter udgør t.DKK 0 pr. 30.09.15.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for øvrige kapitalinteressers (ejet via selskabets egne dattervirksomheder) gæld til kreditinstitutter. Øvrige kapitalinteressers gæld til kreditinstitutter udgør t.DKK. 33.020 pr. 30.09.15.

10. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet årlig forpligtelse på t.DKK 66. Kontrakten kan opsiges med 6 mdrs. varsel