

Egeskov Holding ApS

CVR-nr: 25535227
Måløv Værkstedby 53
2760 Måløv

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(16. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2016

Jesper Egeskov
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Egeskov Holding ApS
Måløv Værkstedby 53
2760 Måløv

CVR-nr.: 25 53 52 27
Stiftet: 26. juli 2000
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Jesper Egeskov

Revisor Momentum Revision Registrerede Revisorer ApS
Henningsens Allé 8, 1. sal
2900 Hellerup
CVR-nr: 35238050

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Egeskov Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 27. september 2016

I direktionen:

Jesper Egeskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Egeskov Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egeskov Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Hellerup, den 27. september 2016

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr: 35238050

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -179.854.

Egenkapitalen udgør kr. 3.554.607.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Egeskov Holding ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatandele i kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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 samt udbytter.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% som er selskabsskatteprocenten for indkomståret 2016.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTORESULTAT		-2.501	-16.357
Resultat af dattervirksomheder	1	-24.731	611.819
Finansielle indtægter	2	8.425	118.113
Finansielle omkostninger		<u>-160.776</u>	<u>-40.124</u>
RESULTAT FØR SKAT		-179.583	673.451
Skat af årets resultat	3	<u>-271</u>	<u>-25.195</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-179.854</u></u>	<u><u>648.256</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		61.700	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-24.731	-288.121
Overført resultat		<u>-216.823</u>	<u>936.377</u>
Disponeret i alt		<u><u>-179.854</u></u>	<u><u>648.256</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	1.245.561	1.248.196
Værdipapirer		<u>2.116.363</u>	<u>2.276.790</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>3.361.924</u>	<u>3.524.986</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.361.924</u>	<u>3.524.986</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		0	64.631
Selskabsskat		24.181	0
Andre tilgodehavender		168.250	168.250
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	8.061
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.460</u>	<u>2.730</u>
Tilgodehavender i alt		<u>201.891</u>	<u>243.672</u>
Likvide beholdninger		<u>1.828</u>	<u>991</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>203.719</u>	<u>244.663</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.565.643</u></u>	<u><u>3.769.649</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		250.000	250.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.120.561	1.123.196
Overført overskud		2.122.346	2.339.169
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>61.700</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>3.554.607</u>	<u>3.712.365</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld tilknyttede virksomheder		5.687	0
Selskabsskat		0	49.784
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0
Anden gæld		<u>5.349</u>	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>11.036</u>	<u>57.284</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>11.036</u>	<u>57.284</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.565.643</u>	<u>3.769.649</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Datter virksomheder
Kostpris 1. juli 2015	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2016.....	125.000
Værdiregulering 1. juli 2015.....	1.123.196
Resultat	-24.731
Udlodninger	0
Øvrige værdireguleringer	22.096
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele	0
Værdireguleringer 30. juni 2016.....	1.120.561
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	1.245.561

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egen- kapital
Jesper Egeskov ApS	Danmark	100%	-24.731	1.245.561
I alt			-24.731	1.245.561

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 1.621 renter fra tilknyttede virksomheder.

3 Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	69.819
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, datterselskab	0	-46.108
Regulering af skat vedrørende tidligere år	271	1.484
Betalt udbytteskat, udenlandske aktier	0	0
Skat af årets resultat i alt	271	25.195

Noter

4 Egenkapital	01/07-15	Udbetalt udbytte	Årets ændringer	30/06-16
Anpartskapital.....	250.000	-	-	250.000
Nettoopskriv. efter den indre værdis metode	1.123.196	-	-2.635	1.120.561
Overført resultat.....	2.339.169	-	-216.823	2.122.346
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>61.700</u>	<u>61.700</u>
I alt	<u>3.712.365</u>	<u>0</u>	<u>-157.758</u>	<u>3.554.607</u>

	30/06-16	30/06-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 250 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

Kapitalforhøjelser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Anpartskapital primo	250.000	250.000	250.000	250.000	125.000
Årets ændringer	-	-	-	-	125.000
Anpartskapital ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.