

ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egon Hornsleth Holding ApS
Maglehøj 23
3520 Farum

CVR nr. 26035643

Indsender:

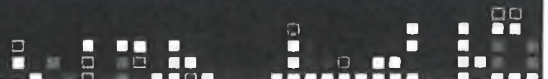
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. december 2022



Dirigent
Egon Hornsleth



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Egon Hornsleth Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22.

Selskabets årsrapport for 2021/22 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 12. december 2022

Direktion



Egon Hornsleth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Egon Hornsleth Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egon Hornsleth Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

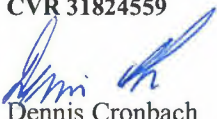
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 12. december 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egon Hornsleth Holding ApS for regnskabsåret 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat

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.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model, som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme.

De forventede pengestrømme tager udgangspunkt i den bogførte nettoindtjening for indeværende år, tilpasset til en forventet normalindtjening. Der foretages reguleringer for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis større renoveringsarbejder, forventet tomgang etc.

Ved beregning af kapitalværdierne anvendes et afkastkrav, som fastsættes for de enkelte ejendomme på grundlag af gældende markedsforhold på balancedagen for den pågældende ejendomstype, ejendommens beliggenhed, lejernes bonitet etc., således at afkastkravet vurderes at afspejle markedets afaktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme.

Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 18.411 | 77.326 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | -4.408 | 60.400 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 14.003 | 137.726 |
| Andre finansielle indtægter | 427.858 | 1.064.378 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -507.252 | -287 |
| RESULTAT FØR SKAT | -65.391 | 1.201.817 |
| Skat af årets resultat | 7.170 | -252.177 |
| ÅRETS RESULTAT | -58.221 | 949.640 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Udloddet á conto udbytte | 30.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 27.200 | 56.500 |
| Overført resultat | -115.421 | 893.140 |
| Disponeret i alt | -58.221 | 949.640 |

Balance pr. 30. juni 2022

| Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| 1. Grunde og bygninger | 1.736.192 | 1.740.600 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.736.192 | 1.740.600 |
| | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 35.405 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 35.405 | 0 |
| | | |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.771.597 | 1.740.600 |
| | | |
| Skatteaktiv | 11.749 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 11.749 | 0 |
| | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.828.744 | 5.108.918 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 4.828.744 | 5.108.918 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 113.296 | 142.029 |
| Likvide beholdninger i alt | 113.296 | 142.029 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 4.953.789 | 5.250.947 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 6.725.386 | 6.991.547 |

Balance pr. 30. juni 2022

| Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------------|----------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 6.258.940 | 6.374.360 |
| Udbytte for regnskabsåret | 27.200 | 56.500 |
| EGENKAPITAL I ALT | 6.411.140 | 6.555.860 |
| | | |
| 2. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 0 | 234.941 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 234.941 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000 | 15.000 |
| Selskabsskat | 234.952 | 103.845 |
| Anden gæld | 43.803 | 35.400 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 20.491 | 46.501 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 314.246 | 200.746 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 314.246 | 435.687 |
| PASSIVER I ALT | 6.725.386 | 6.991.547 |
| | | |
| 3. Væsentlige aktiviteter | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5. Dagsværdireguleringer | | |

Egenkapitalopgørelse

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 6.374.361 | 5.481.220 |
| Overført fra resultatdisponering | -115.421 | 893.140 |
| Ultimo | 6.258.940 | 6.374.360 |
| Udbytte | | |
| Primo | 56.500 | 55.300 |
| Udloddet á conto udbytte | 30.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 27.200 | 56.500 |
| Udbetalt udbytte | -86.500 | -55.300 |
| Ultimo | 27.200 | 56.500 |
| Egenkapital ultimo | 6.411.140 | 6.555.860 |

Noter

1. Grunde og bygninger

Under materielle anlægsaktiver er selskabets investeringsejendomme indregnet. Værdiansættelsen af selskabets investeringsejendomme sker til dagsværdi opgjort efter normalindtjeningsmodellen.

Værdiansættelsen af investeringsejendomme er i året 2021/2022 baseret på en afkastprocent 4,25 %.

Værdiansættelsen af investeringsejendommene har indflydelse på såvel egenkapital som årets resultat. En ændring i afkastprocenten på henholdsvis +0,5% og -0,5% ville i året 2021/2022 have medført en ændret værdiansættelse af selskabets ejendomme på henholdsvis t.kr. -20 og t.kr. 21.

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i formueforvaltning, herunder udlejning af selskabets investeringsejendom samt investering i værdipapirer.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med grundejerforeningen er der tinglyst pant med nom. TDKK 37 i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør TDKK 1.736.

5. Dagsværdireguleringer

| | Børsnoterede aktier | Investerings- ejendomme |
|---|------------------------|----------------------------|
| Dagsværdi 30. juni 2022 | 4.828.744 | 1.736.192 |
| Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen | 285.102 | -4.408 |
| Dagsværdiniveau | 1 | 3 |

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.