

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

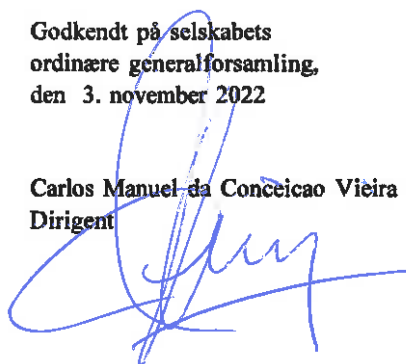
**Egeskov Vieira ApS**  
Maglemosevej 53  
2920 Charlottenlund

**Årsrapport 1/7 2021 - 30/6 2022**  
19. regnskabsår

CVR-nr : 27 96 08 71

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 3. november 2022

Carlos Manuel da Conceicao Vieira  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/7 2021 - 30/6 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Egeskov Vieira ApS  
Maglemosevej 53  
2920 Charlottenlund

**CVR-nr.:** 27 96 08 71  
**Regnskabsår:** 1/7 2021 - 30/6 2022

---

**Direktion**

---

Carlos Manuel da Conceicao Vieira

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**CVR-nr.:** 37 02 98 15

**Erklæringssgivende  
revisor:** Michel Mandrup

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2021 - 30/6 2022, omfattende ledespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

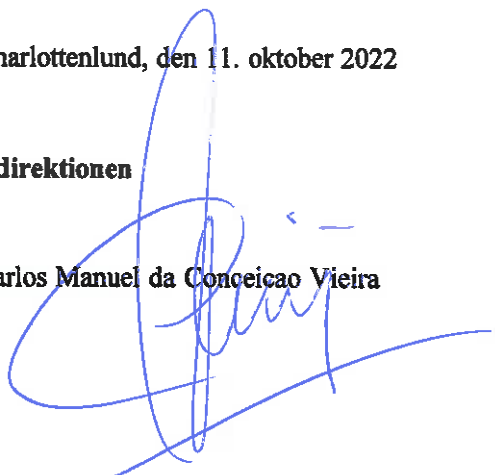
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 11. oktober 2022

**I direktionen**

Carlos Manuel da Conceicao Vieira



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Egeskov Vieira ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egeskov Vieira ApS for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

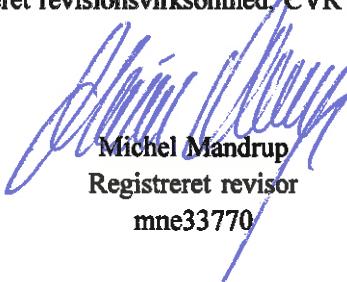
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Kgs. Lyngby, den 11. oktober 2022  
Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815



Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i værdipapirer og kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Dagsværdiregulering af værdipapirer er omklassificeret fra andre finansielle indtægter til dagsværdiregulering af investeringsaktiver. Der er foretaget ændring af sammenligningstal. Ændringen har ingen påvirkning på resultatet eller egenkapitalen.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver består af årets værdireguleringer på værdipapirer.

#### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

### Balancen

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

##### Hensatte forpligtelser

##### Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

##### Gældsforpligtelser

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

##### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.



**Resultatopgørelse  
for året 1/7 2021 - 30/6 2022**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>136.902</b>	47.227
1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	<u>-215.007</u>	<u>98.693</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-78.105</b>	145.920
Andre finansielle indtægter	<b>38.618</b>	29.819
Andre finansielle omkostninger	<u>-8</u>	<u>-8</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-39.495</u></b>	<b><u>175.731</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført overskud eller underskud	<u>-39.495</u>	<u>175.731</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-39.495</u></b>	<b><u>175.731</u></b>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 30. juni 2022**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.000	53.399
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>10.000</u>	<u>53.399</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.850	53.828
Andre tilgodehavender	12.921	12.192
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>60.771</u>	<u>66.020</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.756.872	1.696.385
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>1.756.872</u>	<u>1.696.385</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	411.661	383.673
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>411.661</u>	<u>383.673</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.239.304</u>	<u>2.199.477</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>2.239.304</u></u>	<u><u>2.199.477</u></u>

**Balance - Passiver**  
**pr. 30. juni 2022**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	<u>1.895.697</u>	<u>1.935.192</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.020.697</u>	<u>2.060.192</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.523	38.609
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>180.084</u>	<u>100.676</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<u>218.607</u>	<u>139.285</u>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<u>218.607</u>	<u>139.285</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>2.239.304</u>	<u>2.199.477</u>

2 Sikkerheder og pantsætninger

3 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
<b>1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver</b>	
Dagsværdiregulering værdipapirer, omkostning	-215.007
<b>Dagsværdiregulering af investeringsaktiver i alt</b>	<b>-215.007</b>
<b>2 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
<b>3 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>	
Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 396.	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	