

Egensøgård Holding Aps Årsrapport

CVR: 28098553

1. januar 2015 - 31. december 2015

Egensøgård Holding Aps
Egensøvej 285
5390 Martofte

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 30-05-2016

Dirigent: Jakob Krogh Andersen



Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartsselskab

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Egensøgård Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Martofte, den 30-05-2016

Direktion

Jakob Krogh Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Egensøgård Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt 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.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at det er en forudsætning for at selskabets fortsatte drift er, at anpartshaver sikrer selskabet den nødvendige driftsfinansiering, herunder at lån hos anpartshaver opretholdes.

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til omtale af igangværende retssag mod underliggende virksomhed i ledelsesberetningen og note.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin anpartskapital. Ledelsen har ikke inden for anpartsselskabslovens tidsfritster redegjort for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vissenbjerg, den 30-05-2016

ERC Revision

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

Helle Østergaard

Reg. revisor

Selskabet

Egensøgård Holding ApS
Egensøvej 285
5390 Martofte

Telefon: 65341183
CVR-nr.: 28098553
Stiftet: 26.08.2004
Hjemsted: 5390 Martofte

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jakob Krogh Andersen

Revisor

ERC Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Danske Bank

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at eje aktier i handels-, produktions-, og investeringsvirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anpartshaver stiller likviditet til rådighed og indfrier ikke sit tilgodehavende før næste balancedag eller når der er likviditet til det.

Selskabet har tabt kapitalen og forventer den reetableret ved indtjening fra associeret virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Underliggende virksomhed J.K Gapcikovo s.r.o. er part i en retsag med 597 t. EUR (4.457 t. kr.) i krav mod selskabet. Sagen er tidligere vurderet, men er efter modpartens appel hjemvist til ny sagsbehandling i retten. Sagen forventes vundet af ledelsen, og der er ikke foretaget reduktion af værdi af kapitalandele i dattervirksomheden som følge heraf.

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

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtjening associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Associeret virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul 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 tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Værdipapirer måles til indre værdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostninger. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab	-21.553	-22.081
Indtjening associeret virksomhed	381.147	447.005
Finansielle indtægter	201.037	254.938
Finansielle omkostninger	-352.550	-373.643
Årets resultat før skat	208.081	306.219
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	208.081	306.219
Resultatdisponering		
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode		447.005
Overført resultat	208.081	-140.786
Disponering i alt	208.081	306.219

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Andel i associeret virksomhed	4.416.602	4.035.455
Værdipapirer	1.020.000	912.500
Finansielle anlægsaktiver	5.436.602	4.947.955
Anlægsaktiver	5.436.602	4.947.955
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	-1
Tilgodehavende selskabsskat	4.693	616
Tilgodehavende	4.693	615
Værdipapirer	351.589	281.888
Likvide beholdninger	1.921	5.633
Omsætningsaktiver	358.203	288.136
Aktiver	5.794.805	5.236.091

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve efter indre værdi's metode	2.055.455	2.055.455
	Overført resultat	-2.821.833	-3.029.914
1	Egenkapital	-566.378	-774.459
2	Pengeinstitutter	-1	-1
	Langfristet gældsforpligtigelse	-1	-1
	Pengeinstitutter	3.747.905	4.112.899
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.590.703	1.871.522
	Anden gæld	22.576	26.130
	Kortfristet gældsforpligtigelse	6.361.184	6.010.551
	Gældsforpligtigelser	6.361.183	6.010.550
	Passiver	5.794.805	5.236.091
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
5	Ejerforhold		

1 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	0	0	2.055.455	0	-3.029.914	0	-774.459
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	208.081	0	208.081
Ultimo	200.000	0	0	2.055.455	0	-2.821.833	0	-566.378

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 200 stk. a pålydende kr. 1.000

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Overkurs ved emission	350	350	350		
Reserve indre værdis metode			1.608	2.055	2.055
Overført resultat	-2.044	-1.932	-3.239	-3.030	-2.822
Egenkapital i alt	-1.494	-1.382	-1.081	-774	-566

	2015 kr.	2014 kr.
2 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	1	1
Langfristet gældsforpligtelse	1	1

3 Eventualforpligtelser

Ingen.

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Værdipapirerne ligger til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Følgende er pantsat: depotnr. 3010720354 og 3018567059 samt depotafkastkonto 3596350089 og 3596231284.

5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. af aktiekapitalen:

Jakob K. Andersen ejer anparterne 100% og har dermed den bestemmende indflydelse.

6 Øvrige forhold

Selskabet har tabt kapitalen, men vurderes som going concern, idet hovedaktionær har afgivet støtteerklæring om ikke at indfri sit tilgodehavende før tidligst næste balancedag.

Selskabet har tabt kapitalen og forventer den reetableret ved indtjening fra associeret virksomhed.

Underliggende virksomhed J.K Gapcikovo s.r.o. er part i en retsag med 597 t. EUR (4.457 t. kr.) i krav mod selskabet. Sagen er tidligere vurderet, men er efter modpartens appel hjemvist til ny sagsbehandling i retten. Sagen forventes vundet af ledelsen, og der er ikke foretaget reduktion af værdi af kapitalandele i dattervirksomheden som følge heraf.

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

