

Egerland Holding ApS

CVR-nr. 30572637

Troldholm 8 st.

9400 Nørresundby

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.04.2016

Dirigent

Navn: Solveig Wærness

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Egerland Holding ApS
Trolldholm 8 st.
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 30572637

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Bettina Egerland, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Egerland Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 19.04.2016

Direktion

Bettina Egerland
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Egerland Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Egerland Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aalborg, den 19.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 859 t.kr., og selskabets egenkapital udgør 6.413 t.kr. pr. 31. december 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Egerland Holding ApS har med henvisning til årsregnskabsloven § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i 2015 foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis for indregning af kapitalandele, således at kapitalandele indregnes efter indre værdis metode, hvor indregning og måling tidligere år er sket til kostpris. Ændringen er foretaget fordi indregning efter indre værdis metode vurderes at give et mere retvisende billede af værdien af selskabets kapitalandele. Ændringen har ikke beløbsmæssigt indvirkning på sammenligningstallene, idet kapitalandele sidste år var nedskrevet til indre værdi. Indeværende års resultat er påvirket med 843 t.kr. og balancen er tilsvarende forøget med beløbet. Ændringen har ingen skattemæssig effekt.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte dattervirksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (23.153) | (9) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 842.574 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 44.780 | 81 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 0 | (2.818) |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>0</u> | <u>(1)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 864.201 | (2.747) |
| Skat af ordinært resultat | 1 | <u>(4.854)</u> | <u>(18)</u> |
| Årets resultat | | <u>859.347</u> | <u>(2.765)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 230.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 108.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>521.347</u> | <u>(2.765)</u> |
| | | <u>859.347</u> | <u>(2.765)</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.552.482 | 1.262 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>2.552.482</u> | <u>1.262</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.552.482</u> | <u>1.262</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.665 | 1.188 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 239.350 | 162 |
| Tilgodehavender | | <u>244.015</u> | <u>1.350</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.804.328</u> | <u>3.075</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>4.048.343</u> | <u>4.425</u> |
| Aktiver | | <u><u>6.600.825</u></u> | <u><u>5.687</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Virksomhedskapital | 3 | 250.000 | 250 |
| Overført overskud eller underskud | | 5.932.906 | 5.412 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 230.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>6.412.906</u> | <u>5.662</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.000 | 7 |
| Skyldig selskabsskat | | 172.204 | 18 |
| Anden gæld | | 8.715 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>187.919</u> | <u>25</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>187.919</u> | <u>25</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>6.600.825</u></u> | <u><u>5.687</u></u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Foreslået ekstraordi- nært udbytte kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|---|--|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 250.000 | 5.411.559 | 0 | 0 | 5.661.559 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | (108.000) | 0 | (108.000) |
| Årets resultat | 0 | 521.347 | 108.000 | 230.000 | 859.347 |
| Egenkapital ultimo | 250.000 | 5.932.906 | 0 | 230.000 | 6.412.906 |

Noter

| | 2015 | 2014 | | | |
|---|-----------------|---|--------------------|----------------------------|--------------------------|
| | kr. | t.kr. | | | |
| 1. Skat af ordinært resultat | | | | | |
| Aktuel skat | 4.854 | 18 | | | |
| | 4.854 | 18 | | | |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| | | kr. | | | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | | | | |
| Kostpris primo | | 4.080.000 | | | |
| Kostpris ultimo | | 4.080.000 | | | |
| Nedskrivninger primo | | (2.818.200) | | | |
| Andel af årets resultat | | 842.574 | | | |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | | 448.108 | | | |
| Nedskrivninger ultimo | | (1.527.518) | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 2.552.482 | | | |
| | | | | | |
| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
| Dattervirksomheder: | | | | | |
| Conscious A/S | Nørresundby | A/S | 100,00 | 2.640.592 | 1.378.792 |
| Heimaey ApS | Nørresundby | ApS | 100,00 | (536.218) | (31.094) |
| | | | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
| 3. Virksomhedskapital | | | | | |
| Ordinære aktier | | | 250 | 1.000,00 | 250.000 |
| | | | 250 | | 250.000 |

Der har ikke været bevægelser i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

Egerland Holding har via støtteerklæring tilkendegivet at understøtte datterselskabet Heimaey ApS finansielt.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for alt mellemværende mellem Conscius og Nykredit. Der er pr. 31.12.2015 en nettogæld på 0 kr.