
ESJ3239 Holding ApS

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 30 71 52 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/11 2020

Erik Stener Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 2

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 3

Balance 30. juni 4

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for ESJ3239 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 23. november 2020

Direktion

Erik Stener Jørgensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

ESJ3239 Holding ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 30 71 52 09
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Erik Stener Jørgensen

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttoresultat		0	0
Administrationsomkostninger		-50.268	-47.231
Resultat af ordinær primær drift		-50.268	-47.231
Resultat før finansielle poster		-50.268	-47.231
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat		803.393	3.056.519
Finansielle indtægter	2	2.033.546	973.417
Finansielle omkostninger	3	-22.580	-12.151
Resultat før skat		2.764.091	3.970.554
Skat af årets resultat	4	680.086	-237.339
Årets resultat		3.444.177	3.733.215

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	4.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-6.146.351	3.070.104
Overført resultat	5.590.528	-4.336.889
	3.444.177	3.733.215

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder		1.053.393	7.047.097
Kapitalandele i associerede virksomheder		334.804	354.148
Finansielle anlægsaktiver		1.388.197	7.401.245
Anlægsaktiver		1.388.197	7.401.245
Andre tilgodehavender		42.900	3.080.881
Udskudt skatteaktiv		444.246	0
Selskabsskat (fra datterselskabet)		0	1.823.715
Tilgodehavende selskabsskat		41.835	0
Tilgodehavender		528.981	4.904.596
Værdipapirer		30.167.405	17.901.164
Likvide beholdninger		245.822	2.313.748
Omsætningsaktiver		30.942.208	25.119.508
Aktiver		32.330.405	32.520.753

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		803.394	6.949.745
Overført resultat		28.508.504	22.917.976
Egenkapital	5	29.436.898	29.992.721
Gæld til tilknyttede virksomheder		911.838	936.935
Selskabsskat		0	1.587.910
Anden gæld		1.981.669	3.187
Kortfristede gældsforpligtelser		2.893.507	2.528.032
Gældsforpligtelser		2.893.507	2.528.032
Passiver		32.330.405	32.520.753
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet foretager investeringer i visse anlægsaktiver, herunder i kapitalandele og gældsinstrumenter.

	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renter og udbytter	281.915	662.132
Værdireguleringer af værdipapirer, netto	1.751.631	311.285
	<u>2.033.546</u>	<u>973.417</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	17.634	11.507
Andre finansielle renteomkostninger	4.946	644
	<u>22.580</u>	<u>12.151</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	226.732
Årets udskudte skat	-680.086	0
Udenlandsk udbytteskat - ej refusion	0	10.607
	<u>-680.086</u>	<u>237.339</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	6.949.745	22.917.976	29.992.721
Betalt ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets opskrivning	0	-6.146.351	0	-6.146.351
Årets resultat	0	0	9.590.528	9.590.528
Egenkapital 30. juni	125.000	803.394	28.508.504	29.436.898

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har givet bindende tilsagn om indskud af kapital på i alt DKK 10 mio. i et kommanditanpartsselskab, som yder byggefinansiering. Heraf har selskabet på balancetidspunktet indbetalt DKK 4.326.499.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ESJ3239 Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af .

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold, revision m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.