

Egeholt Holding ApS

***Asmindrupvej 100
4390 Vipperød***

CVR. nr.: 32361153

***ÅRSRAPPORT
1. januar til 31. december 2018***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Egeholt Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vipperød, den 23. maj 2019

Direktion

Søren Fabricius

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Egeholt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egeholt Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Svinninge, den 23. maj 2019
ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed
CVR.nr. 29234590

Frits Pedersen
Godkendt revisor
mne4385

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Egeholt Holding ApS Asmindrupvej 100 4390 Vipperød
	Telefon: 26 35 56 68
	CVR-nr.: 32 36 11 53
	Hjemsted: Hølbæk kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Fabricius
Revisor	ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed Hovedgaden 60 4520 Svinninge CVR nr. 29234590
Væsentligste aktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet består i investering i værdipapirer og ejendomsprojekter.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i investering i værdipapirer og ejendomsprojekter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Egeholt Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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, samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Årets skat er beregnet med en skattesats på 22%.

Vipperød Ridecenter ApS og Egeholt Holding ApS er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles imellem moderselskab og datterselskab i forhold til disses skattepligtige indkomster og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet. Egeholt Holding ApS fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber samt kommanditselskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen anvendes som målegrundlag.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der forventes ikke tab på tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes ikke.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele	32.000	32
Andre eksterne omkostninger.....	66.743-	39-
DRIFTSRESULTAT	34.743-	7-
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	81.275	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	2.732.228	40
Andre finansielle indtægter	760.724	866
Andre finansielle omkostninger	1.483.249-	235-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.056.235	664
Skat af årets resultat	0	167-
ÅRETS RESULTAT	2.056.235	497
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	500
Overført resultat	1.656.235	3-
DISPONERET I ALT	2.056.235	497

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3.501.818	3.926
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	846.817	851
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.061.610	2.737
Andre tilgodehavender	459.160	459
Finansielle anlægsaktiver	5.869.405	7.973
ANLÆGSAKTIVER	5.869.405	7.973
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.383.526	0
3 Selskabsskat	157.700	0
Andre tilgodehavender	10.000	10
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.122	0
Tilgodehavender	7.553.348	10
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.799.369	9.060
Værdipapirer og kapitalandele	6.799.369	9.060
Likvide beholdninger	901.118	2.653
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	15.253.835	11.723
AKTIVER	21.123.240	19.696

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overkurs ved emission.....	20.884.728	20.885
Overført resultat.....	317.342-	1.974-
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	500
5 EGENKAPITAL.....	21.092.386	19.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	30.835	35
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	40
Selskabsskat.....	0	85
Anden gæld.....	19	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	30.854	160
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	30.854	160
PASSIVER.....	21.123.240	19.696
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Koncernforhold		

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	4.950.000	4.950
Kostpris 31. december 2018	<u>4.950.000</u>	<u>4.950</u>
Op- og nedskrivninger primo	1.023.397-	873-
Kapitalregulering i perioden.....	424.785-	151-
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.448.182-</u>	<u>1.024-</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>3.501.818</u>	<u>3.926</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Egeholt Invest/Vipperød Ridecenter ApS	Holbæk	100%	- 424.785	3.501.818

NOTER

	2018	2017 kr. 1000		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris, primo.....	1.250.000	1.250		
Kostpris 31. december 2018	1.250.000	1.250		
Op- og nedskrivninger primo	399.480-	398-		
Kapitalregulering i perioden.....	3.703-	1-		
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	403.183-	399-		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	846.817	851		
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Århus Detail A/S	Odense	20%	200.922	800.000
Get Company ApS	Roskilde	33,3%	- 3.703	46.817
3 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo			84.973-	134
Udbytteskat.....			157.700	82
Skat af årets resultat			0	167-
Betalt indkomstskat i regnskabsåret			85.052	50
Overskydende skat			0	184-
Procentregulering, selskabsskat.....			79-	0
Selskabsskat i alt.....			157.700	85-
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere.....			2.122	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt			2.122	0

Virksomheden har på balancetidspunktet kr. 2.122 tilgode hos selskabets ledelse. Beløbet der hidrører fra en fejlpostering tilbagebetales straks efter regnskabsafslutningen.

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	20.884.728	0	0	20.884.728
Overført resultat	1.973.577-	0	1.656.235	317.342-
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000-	400.000	400.000
	<u>19.536.151</u>	<u>500.000-</u>	<u>2.056.235</u>	<u>21.092.386</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har gennem tegnede kommandit anparter følgende hæftelser:

K/S Odense Detail	679.688
K/S Bispertorv Bycenter	<u>141.850</u>
	821.538

Solidarisk hæftelse i sambeskatning:

Udover den i balancen pr. 31/12 2018 indregnede selskabsskat, hæfter selskabet for nedenstående skatter bogført i datterselskabet:

Selskabsskat	<u>0</u>
--------------	----------

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet en kaution for prioritetsgæld i datterselskabet. Kautionsforholdet beløber sig på balancetidspunktet til i alt kr. 3.040.587.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8 Koncernforhold

Selskabet ejer:

100% af anparterne i Vipperød Ridecenter ApS, hjemsted Holbæk,
20% af aktierne i Århus Detail A/S, hjemsted Odense samt 33,3% af anparterne i Get Company ApS,
hjemsted Roskilde.