

Egsdal Invest2 ApS

Islands Brygge 26

2300 København S

CVR-nummer 33 87 51 77

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2016



Steen Egsdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Egsdal Invest2 ApS
Islands Brygge 26
2300 København S

Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 33 87 51 77
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og drive handels- og servicekoncepter samt eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Direktion

Steen Egsdal

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Egsdal Invest2 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 27. maj 2016

Direktionen:


Steen Egsdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Egsdal Invest2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egsdal Invest2 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Roskilde, 27. maj 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093



Ewe Britt Bünsø Brøns

Partner, Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraxis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger måles til kostpris. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over brugstiden

Afskrivninger vedrørende udviklingsomkostninger er baseret på den forventede brugstid og de kontraktligt fastsatte rettighedsperioder. Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen er indregnet i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Andre eksterne omkostninger	-78.155	-311
1	Personaleomkostninger	-460.672	-474
	Resultat før finansielle poster	-538.827	-785
	Finansielle indtægter	2	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-130.000	-160
	Finansielle omkostninger	-37	0
	Resultat før skat	-668.863	-945
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-668.863	-945
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	98
	Overført resultat	-668.863	-1.044
	Resultatdisponering i alt	-668.863	-945

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Udviklingsprojekter under udførelse	691.046	610
	Immaterielle anlægsaktiver	691.046	610
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
4	Deposita	9.600	13
	Finansielle anlægsaktiver	9.600	13
	Anlægsaktiver i alt	700.646	623
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	25
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	510.336	524
	Andre tilgodehavender	31.668	18
	Tilgodehavender	542.004	567
	Likvide beholdninger	8.788	820
	Omsætningsaktiver i alt	550.793	1.387
	Aktiver i alt	1.251.439	2.010

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	1.146.547	1.815
5	Egenkapital i alt	1.226.547	1.895
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.855	1
	Selskabsskat	0	27
	Anden gæld	2.037	72
	Kortfristede gældsforpligtelser	24.892	115
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	24.892	115
	Passiver i alt	1.251.439	2.010
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualaktiver		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	438.000	468
	Andre omkostninger til social sikring	0	2
	Øvrige personaleomkostninger	22.672	3
	Personaleomkostninger i alt	460.672	474
2	Udviklingsprojekter under udførelse		
	Kostpris 1. januar	610.216	565
	Tilgang i årets løb	80.830	45
	Kostpris 31. december	691.046	610
	Udviklingsprojekter under udførelse i alt	691.046	610
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	160.000	160
	Tilgang i årets løb	130.000	0
	Kostpris 31. december	290.000	160
	Værdireguleringer 1. januar	-160.000	0
	Værdiregulering på afhændede aktiver	-130.000	-160
	Værdireguleringer 31. december	-290.000	-160
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:		
	Selskabsnavn	Indkøbsnet- værket ApS	
	Regnskabsår	01.01.-31.12.	
	Ejerandel	100 %	
	Hjemsted	København	
	Årets resultat i henhold til seneste årsrapport	-23.298	
	Egenkapital i henhold til seneste årsrapport	-129.687	
	Ydet Koncerntilskud	130.000	
	Selskabsnavn	JustitiaIT ApS	
	Regnskabsår	01.01.-31.12.	
	Ejerandel	100 %	
	Hjemsted	København	
	Årets resultat i henhold til seneste årsrapport	-8.838	
	Egenkapital i henhold til seneste årsrapport	-38.519	

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
4 Deposita			
Deposita 1. januar	13.056	0	
Tilgang i årets løb	0	13	
Afgang i årets løb	-3.456	0	
Deposita i alt	9.600	13	
5 Egenkapital			
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	1.815	1.895
Årets resultat	0	-669	-669
Egenkapital ultimo	80	1.147	1.227

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og drive handels- og servicekoncepter samt eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

7 Eventualaktiver

Selskabets ledelse har valgt ikke at aktivere et udskudt skatteaktiv på DKK 737.378.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Indkøbsnetværket ApS og JustitiaIT ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.