

E. H. Holding Køge ApS

Parkvej 49

4600 Køge

CVR-nr. 35 65 66 50

Årsrapport for 2022/23

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. december 2023

Egon Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	12
Balance pr. 30. juni 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for E. H. Holding Køge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. december 2023

Direktion

Egon Hansen

Jytte Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i E. H. Holding Køge ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E. H. Holding Køge ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Taastrup, den 30. december 2023

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Søren René Jensen
registreret revisor
MNE-nr. mne18003

Selskabsoplysninger

Selskabet

E. H. Holding Køge ApS
Parkvej 49
4600 Køge

CVR-nr.: 35 65 66 50

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 30. januar 2014

Hjemsted: Køge

Direktion

Egon Hansen
Jytte Hansen

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kingosvej 3
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Danske Bank Private Banking
Private Banking Elite
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som holdingselskab at eje aktier og andre kapitalandele samt anden dermed beslægtet virksomhed, herunder køb og salg af værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 6.454.328, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 83.039.528.

Selskaberne E. H. Holding Køge ApS og E. H. Invest, Køge ApS er fusioneret ved en skattefri fusion den 1. juli 2021 med det førstnævnte selskab som det fortsættende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. H. Holding Køge ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision samt øvrige administrationsudgifter.

Anvendt regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier, investeringsforeningsbeviser og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 t.kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-298.018	-568
Bruttoresultat		-298.018	-568
Finansielle indtægter	2	8.830.240	5.514
Finansielle omkostninger	3	-453.656	-5.095
Resultat før skat		8.078.566	-149
Skat af årets resultat	4	-1.624.238	-90
Årets resultat		6.454.328	-239
Foreslået udbytte		117.800	114
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-6.215
Overført resultat		6.336.528	5.862
		6.454.328	-239

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.953.892	6.905
Andre tilgodehavender		638.013	1.101
Finansielle anlægsaktiver		5.591.905	8.006
Anlægsaktiver i alt		5.591.905	8.006
Andre tilgodehavender		100.603	26
Selskabsskat		0	562
Tilgodehavender		100.603	588
Værdipapirer		73.729.929	57.472
Værdipapirer		73.729.929	57.472
Likvide beholdninger		4.336.382	10.752
Omsætningsaktiver i alt		78.166.914	68.812
Aktiver i alt		83.758.819	76.818

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført resultat		82.421.728	76.086
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114
Egenkapital		<u>83.039.528</u>	<u>76.700</u>
Selskabsskat		607.997	1
Anden gæld		111.294	117
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>719.291</u>	<u>118</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>719.291</u>	<u>118</u>
Passiver i alt		<u><u>83.758.819</u></u>	<u><u>76.818</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	76.085.200	114.400	76.699.600
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	6.336.528	117.800	6.454.328
Egenkapital 30. juni 2023	500.000	82.421.728	117.800	83.039.528

Noter til årsrapporten

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	t.kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>8.010.000</u>	<u>-4.976.000</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>73.729.929</u>	<u>57.472.740</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>8.830.240</u>	<u>5.514</u>
	<u>8.830.240</u>	<u>5.514</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	451.462	5.095
Rentetillæg selskabsskat	<u>2.194</u>	<u>0</u>
	<u>453.656</u>	<u>5.095</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>1.624.238</u>	<u>90</u>
	<u>1.624.238</u>	<u>90</u>
5 Eventualforpligtelser		

Selskabet har indgivet investeringstilsagn til Merchant Equity Large Cap Europe K/S med ialt kr. 2.598.785. Restforpligtelsen pr. 30/6 2023 udgør kr. 148.131.

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgivet investeringstilsagn til Merchant Equity Large Cap Europe IV ApS med ialt kr. 2.598.785. Restforpligtelsen pr. 30/6 2023 udgør kr. 259.930.

Selskabet har indgivet investeringstilsagn til Merchant Equity Large Cap Europe V K/S med ialt kr. 2.598.785. Restforpligtelsen pr. 30/6 2023 udgør kr. 526.105.

Selskabet har indgivet investeringstilsagn til Merchant Equity Infrastructure II A/S med ialt kr. 2.598.785. Restforpligtelsen pr. 30/6 2023 udgør kr. 257.272.

Selskabet har indgivet investeringstilsagn til Merchant Equity Large Cap VIII A/S med ialt kr. 2.598.785. Restforpligtelsen pr. 30/6 2023 udgør kr. 645.256.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er foretaget pantsætning af andre værdipapirer og kapitalandele samt andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver til sikkerhed for selskabets investeringstilsagn i Merchant Equity.

Den bogførte værdi af andre værdipapirer og kapitalandele samt andre tilgodehavender udgør kr. 5.591.905.

Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Egon Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Egon Frederik Hansen
Direktør
ID: 6cffc3dd-8a53-4411-968f-244d8a74ad79
Tidspunkt for underskrift: 30-12-2023 kl.: 21:15:37
Underskrevet med MitID



Jytte Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jytte Hansen
Direktør
ID: b1ded063-7b4c-439e-9817-ce40d890fed0
Tidspunkt for underskrift: 02-01-2024 kl.: 11:06:54
Underskrevet med MitID



Søren René Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Rene Jensen
registreret revisor
ID: b4408317-a291-412c-aed2-fbd81d77ea3d
Tidspunkt for underskrift: 02-01-2024 kl.: 11:08:18
Underskrevet med MitID



Egon Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Egon Frederik Hansen
Dirigent
ID: 6cffc3dd-8a53-4411-968f-244d8a74ad79
Tidspunkt for underskrift: 02-01-2024 kl.: 11:26:50
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 61691brQKZ1251458140

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.