

EDSTROEM HOLDING ApS

C/O Culture Workspace, Sverigesgade 6, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2020/21

CVR-nr. 36 40 80 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2022.

Olof Mattias Edström
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for EDSTROEM HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 1. april 2022

Direktion

Olof Mattias Edström

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i EDSTROEM HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EDSTROEM HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Risskov, den 1. april 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Thorup Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	EDSTROEM HOLDING ApS C/O Culture Workspace Sverigesgade 6 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 36 40 80 73
	Stiftet: 15. oktober 2014
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Olof Mattias Edström
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Kapitalinteresser	Abrella ApS, Aarhus Zanitize ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i investering i værdipapirer samt varetagelse af kapitale andeler. Selskabet kan desuden efter direktionens bestemmelse påtage sig andre aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.752 kr. mod -4.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 21.151 kr. mod -6.995 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-5.752	-4.375
Driftsresultat	-5.752	-4.375
Indtægter af kapitalinteresser	32.258	0
Andre finansielle indtægter	34	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-5.389	-2.620
Resultat før skat	21.151	-6.995
Årets resultat	21.151	-6.995
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	21.151	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.995
Disponeret i alt	21.151	-6.995

Balance 30. september

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>112.256</u>	<u>122.256</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>112.256</u>	<u>122.256</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>112.256</u>	<u>122.256</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>7.534</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.534</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>32.260</u>	<u>504</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>39.794</u>	<u>504</u>
	Aktiver i alt	<u>152.050</u>	<u>122.760</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	1
Reserve for iværksætterselskaber	0	29.829
Overført resultat	3.269	-17.882
Egenkapital i alt	<u>43.269</u>	<u>11.948</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	58.908	80.475
Anden gæld	44.873	25.337
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>108.781</u>	<u>110.812</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>108.781</u>	<u>110.812</u>
 Passiver i alt	<u>152.050</u>	<u>122.760</u>

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for iværksættelskaber	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	1	29.829	-10.887	18.943
Henlagt af årets resultat	0	0	-6.995	-6.995
Egenkapital 1. oktober 2020	1	29.829	-17.882	11.948
Henlagt af årets resultat	0	0	21.151	21.151
Overført fra frie reserver	39.999	-29.829	-10.170	0
Overført fra gæld til anpartshaver	0	0	10.170	10.170
	40.000	0	3.269	43.269

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.389	2.620
	<u>5.389</u>	<u>2.620</u>
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2020	122.256	112.256
Tilgang i årets løb	3.333	10.000
Kostpris 30. september 2021	<u>125.589</u>	<u>122.256</u>
Nedskrivning	-13.333	0
Nedskrivninger 30. september 2021	<u>-13.333</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>112.256</u>	<u>122.256</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Abrella ApS, Aarhus	27,28 %	1.177.455	-838.013
Zanitize ApS, Aarhus	25 %	40.000	0
		<u>1.217.455</u>	<u>-838.013</u>

3. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 7 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EDSTROEM HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som trådte i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Det medfører at associerede virksomheder i år og fremover, klassificeres som "Kapitalinteresser".

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år og i danske kroner.

Sammenligningstalene er tilpasset. Den ændrede klassifikation medfører ikke ændring til aktiver, passiver, den finansielle stilling eller resultatet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Gældsforpligtelser

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