



EOSE Holding IVS

Tømmervej 22
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 36912693

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.03.2021

Lasse Jakobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.09.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EOSE Holding IVS

Tømmervej 22

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 36912693

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Direktion

Lasse Jakobsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for EOSE Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 15.03.2021

Direktion

Lasse Jakobsen

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i EOSE Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for EOSE Holding IVS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige 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, den daglige 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.

Esbjerg, den 15.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 79 t.kr. mod et underskud på 85 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(7.900)	(101.115)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		91.132	15.525
Andre finansielle omkostninger		(467)	(773)
Resultat før skat		82.765	(86.363)
Skat af årets resultat	3	(3.570)	835
Årets resultat		79.195	(85.528)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		79.195	(85.528)
Resultatdisponering		79.195	(85.528)

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		477.842	370.870
Kapitalandele i associerede virksomheder		57.087	25.936
Finansielle aktiver	4	534.929	396.806
Anlægsaktiver		534.929	396.806
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		53.497	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		104.434	92.488
Tilgodehavender		157.931	92.488
Likvide beholdninger		87	137
Omsætningsaktiver		158.018	92.625
Aktiver		692.947	489.431

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		190.517	100.685
Overført overskud eller underskud		(161.066)	(150.429)
Egenkapital		29.452	(49.743)
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		162.159	133.868
Hensatte forpligtelser		162.159	133.868
Skyldig skat		91.208	84.572
Langfristede gældsforpligtelser		91.208	84.572
Gæld til tilknyttede virksomheder		145.529	177.878
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		70.486	48.310
Skyldig skat		84.572	34.144
Skyldige sambeskatningsbidrag		6.846	3.874
Anden gæld		102.695	56.528
Kortfristede gældsforpligtelser		410.128	320.734
Gældsforpligtelser		501.336	405.306
Passiver		692.947	489.431

Going concern	1
Begivenheder efter balancedagen	2
Eventualforpligtelser	5

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1	100.685	(150.429)	(49.743)
Årets resultat	0	89.832	(10.637)	79.195
Egenkapital ultimo	1	190.517	(161.066)	29.452

Noter

1 Going concern

Selskabets likvide situation er stram som følge af presset likviditet i koncernen. Koncernen forventer over de kommende 12 måneder at generere likviditet, der kan dække det løbende og det for nuværende forfaldne likviditetsbehov.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 har bevirket, at koncernens aktiviteter i store dele af regnskabsåret har været påvirket, hvilket resultatet ligeledes er påvirket af. Derved er koncernens likviditetsstrømme begrænset.

Det er dog ledelsens forventning, at der er et ekstra stort behov for arrangementer i underholdningsbranchen, når situationen i Danmark igen normaliseres. Derved forventes positive pengestrømme efter en normaliseret situation.

Koncernens omkostningsbase er minimal uden aktivitetsniveau og selskabet er omfattet af de nye hjælpepakker. Med baggrund i disse forhold er det ledelsens vurdering at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt for det kommende år.

2 Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er udbruddet og spredningen af COVID-19 igen øget i Danmark, hvilket har påvirket koncernens aktivitet i negativ retning. Det er ledelsens forventning, at en stor del af de udskudte arrangementer vil blive afholdt, når forsamlingsforbuddet i Danmark igen ophæves.

På nuværende tidspunkt er det imidlertid ikke muligt at foretage et pålideligt skøn over hvornår effekten af COVID-19 vil aftage og driften i koncernen normaliseres. Afhængig af tidshorisonten for, hvornår koncernens omsætning vil blive normaliseret, og hvordan koncernens omsætning og omkostninger vil blive påvirket indtil da, kan resultatet for 2020/21 blive påvirket.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

3 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Regulering vedrørende tidligere år	4.956	(793)
Refusion i sambeskatning	(1.386)	(42)
	3.570	(835)

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	156.003	6.250
Tilgange	20.000	0
Kostpris ultimo	176.003	6.250
Opskrivninger primo	214.867	19.686
Andel af årets resultat	66.395	31.151
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(1.300)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	28.291	0
Andre reguleringer	(6.414)	0
Opskrivninger ultimo	301.839	50.837
Regnskabsmæssig værdi ultimo	477.842	57.087

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre ksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort

som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til retlige eller faktiske forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder med negativ egenkapital.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.