



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Dokken 8
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

EOSE HOLDING APS

KONGENSGADE 59 3., 6700 ESBJERG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. april 2024

Lasse Bundvad Jakobsen

CVR-NR. 36 91 26 93

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	EOSE Holding ApS Kongensgade 59 3. 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 36 91 26 93 Stiftet: 3. juni 2015 Kommune: Esbjerg Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Direktion	Lasse Bundvad Jakobsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Dokken 8 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for EOSE Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 26. april 2024

Direktion:

Lasse Bundvad Jakobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i EOSE Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EOSE Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 26. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Stig Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 2.243 t.kr. mod et overskud på 700 t.kr. sidste år. Ledelsen anser indeværende års resultat som utilfredsstillende.

Selskabets kapital er tabt, hvorfor ledelsen arbejder på en reetablering ved enten de kommende års positive drift eller ved kapitaltilskud.

Selskabets kreditfaciliteter vurderes som værende tilfredsstillende til at imødegå det kommende års likviditetsbehov. Der henvises til yderligere omtale i noterne.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOTAB.....		-18.750	-27.188
DRIFTSRESULTAT.....		-18.750	-27.188
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		-2.243.102	723.646
Andre finansielle indtægter.....	1	10.145	8.544
Øvrige finansielle omkostninger.....	2	-23.912	-11.214
RESULTAT FØR SKAT.....		-2.275.619	693.788
Skat af årets resultat.....	3	32.609	6.017
ÅRETS RESULTAT.....		-2.243.010	699.805
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		-1.644.664	1.151.207
Overført resultat.....		-598.346	-451.402
I ALT.....		-2.243.010	699.805

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.675.196	2.660.181
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	181.227
Finansielle anlægsaktiver.....	4	1.675.196	2.841.408
ANLÆGSAKTIVER.....		1.675.196	2.841.408
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		183.732	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	5	0	95.070
Tilgodehavende selskabsskat.....		55.114	23.800
Tilgodehavender.....		238.846	118.870
Likvide beholdninger.....		13	774
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		238.859	119.644
AKTIVER.....		1.914.055	2.961.052

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		705.744	2.350.408
Overført resultat.....		-1.190.498	-592.152
EGENKAPITAL.....		-444.754	1.798.256
Hensættelser til kapitalandele i dattervirksomheder.....	6	1.361.882	53.866
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.361.882	53.866
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		969.049	887.904
Gæld til virksomhedssdeltagere og ledelse.....		11.535	0
Selskabsskat.....		0	211.516
Anden gæld.....		16.343	9.510
Kortfristede gældsforpligtelser.....		996.927	1.108.930
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		996.927	1.108.930
PASSIVER.....		1.914.055	2.961.052
 Eventualposter mv.	7		
 Oplysninger om usikkerhed ved going concern / usikkerhed ved indregning og måling	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	40.000	2.350.408	-592.152	1.798.256
Forslag til resultatdisponering.....		-1.644.664	-598.346	-2.243.010
Egenkapital 30. september 2023.....	40.000	705.744	-1.190.498	-444.754

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	4.780	4.847	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	5.365	3.697	
	10.145	8.544	
Øvrige finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	22.419	7.552	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.493	3.662	
	23.912	11.214	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-5.800	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-32.609	-217	
	-32.609	-6.017	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. oktober 2022.....	837.114	132.337	
Overførsel.....	132.337	-132.337	
Kostpris 30. september 2023.....	969.451	0	
Værdireguleringer 1. oktober 2022.....	1.725.252	146.705	
Overførsel.....	146.705	-146.705	
Årets resultat	-1.166.212	0	
Værdireguleringer 30. september 2023	705.745	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	1.675.196	0	
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			5
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse er renteberegnet med 9,55%. Mellemværendet er tilbagebetalt i året.			

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Hensættelser til kapitalandele i dattervirksomheder			6
Hensættelser til kapitalandele i dattervirksomheder (langfristet).....	1.361.882	53.866	
	1.361.882	53.866	

EOSE Holding ApS har afgivet støtteerklæring overfor den tillknyttede virksomhed City Escape ApS. Der er i årsrapporten hensat et beløb svarende til den negative egenkapital.

Eventualposter mv.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Oplysninger om usikkerhed ved going concern / usikkerhed ved indregning og måling

8

Selskabet og gruppens (EOSE Holding ApS gruppen) økonomiske situation er væsentligt påvirket af at gruppen via selskabet City Escape ApS har opstartet aktivitet i Tyskland. I forbindelse med opstarten er der investeret store økonomiske og ledelsesmæssige ressourcer i markedsundersøgelse, opbygning af partneraftaler, licensaftaler og ikke mindst markedsføring. Opstartsfasen har været længere end ledelsen oprindeligt havde forventet, og det endelige gennembrud på markedet i Tyskland er først opstået i den sidste del af 2023 og starten af 2024 hvorefter både driften giver overskud og likviditetsstrømme er positive måned for måned.

Dette selskab og de øvrige selskaber i EOSE Holding ApS gruppen hænger tæt økonomisk sammen, og det er således afgørende for værdiansættelse af mellemværender, samarbejdsaftaler og fortsat drift for selskabet og gruppen at den nuværende positive udvikling såvel drift- som likviditetsmæssigt forsætter på både de danske og tyske markeder.

Med baggrund i den nuværende situation og de udarbejdede planer og budgetter er det ledelsens vurdering at selskabets og gruppens likvide beredskab er tilstrækkeligt for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for EOSE Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Forskellen mellem anskaffelsessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der 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.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

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