



Årsrapport
01.07.2018 - 30.06.2019

Equall Holding ApS

Bülowsvej 26, 2., 1870 Frederiksberg C
CVR-nr. 37871389

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2019

Torben Filip Ekvall
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Equall Holding ApS
Bülowsvej 26 2
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 37871389
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Torben Filip Ekvall, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Equall Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25.11.2019

Direktion

Torben Filip Ekvall

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Equall Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Equall Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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.

København, den 25.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Keld Juel Danielsen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 26741

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med investering i værdipapirer og kapitalandele samt hermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 18 t.kr. mod et underskud på 7. t.kr. i 2017/18.

Ved udarbejdelse af årsrapporten for 2018/19 er det konstateret en fejl i tilgange på kapitalandele i tilknyttede virksomheder i 2017/18 på 831 t.kr. Fejlen er korrigeret som en væsentlig fejl i årsrapporten, og forholdet er korrigeret og indregnet korrekt i årsrapporten for 2018/19, ligesom sammenligningstallene for 2017/18 er korrigeret. Vi henviser i øvrigt til anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(13.750)	(7.000)
Andre finansielle indtægter	1	46.690	0
Andre finansielle omkostninger	2	(50.491)	0
Resultat før skat		(17.551)	(7.000)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(17.551)	(7.000)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Overført resultat		(125.551)	(7.000)
Resultatdisponering		(17.551)	(7.000)

Balance pr. 30.06.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.525.000	2.525.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		800.000	800.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		503.763	503.763
Finansielle aktiver	3	3.828.763	3.828.763
Anlægsaktiver		3.828.763	3.828.763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		67.492	0
Tilgodehavender		67.492	0
Likvide beholdninger		25.648	0
Omsætningsaktiver		93.140	0
Aktiver		3.921.903	3.828.763

Passiver

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	450.000
Overført overskud eller underskud		314.649	(9.800)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Egenkapital		472.649	490.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	7.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.444.879	3.331.563
Kortfristede gældsforpligtelser		3.449.254	3.338.563
Gældsforpligtelser		3.449.254	3.338.563
Passiver		3.921.903	3.828.763

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	450.000	(9.800)	0	490.200
Opløsning af reserver	0	(450.000)	450.000	0	0
Årets resultat	0	0	(125.551)	108.000	(17.551)
Egenkapital ultimo	50.000	0	314.649	108.000	472.649

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	46.667	0
Renteindtægter i øvrigt	23	0
	46.690	0

2 Andre finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	50.491	0
	50.491	0

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	2.525.000	800.000	503.763
Kostpris ultimo	2.525.000	800.000	503.763
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.525.000	800.000	503.763

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Foton Holding ApS	Frederiksberg	ApS	50	10.911.601	292.271

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.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er konstateret en fejl på tilgang på kapitalandele i tilknyttede virksomheder i 2017/18. Aktiver, hhv. passiver pr. 30.06.2018 er reduceret med 831 t.kr. Der er ingen ændringer i årets resultat eller egenkapital.

Sammenligningstallene i årsrapporten er tilpasset.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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