

# **Estoaks Holding ApS**

**Udsigten 8A  
2980 Kokkedal**

**CVR-nr. 39 16 11 76**

**Årsrapport for 2017/18  
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 21. marts 2019

---

Jesper Fodor Kjær  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 14. december 2017 - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. december 2017 - 31. december 2018 for Estoaks Holding 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. december 2017 - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 21. marts 2019

### **Direktion**

Jesper Fodor Kjær  
direktør

Edit Fodor Kjær  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Estoaks Holding ApS  
Udsigten 8A  
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 39 16 11 76

Regnskabsperiode: 14. december 2017 - 31. december 2018

Stiftet: 14. december 2017

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Fredensborg

### Direktion

Jesper Fodor Kjær, direktør  
Edit Fodor Kjær, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier i datterselskaber, at drive investerings- og finansieringsvirksomhed i andre virksomheder samt al virksomhed, der efter ledelsens skøn har forbindelse hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 66.857, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 116.857.

### **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 Estoaks Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Estoaks Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Egenkapital**

### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Estoaks Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 14. december 2017 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-13.663</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-13.663</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		83.300
Finansielle omkostninger		<u>-7.400</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>62.237</b>
Skat af årets resultat	1	<u>4.620</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>66.857</u></u></b>
Foreslået udbytte		66.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		300
Overført resultat		<u>557</u>
		<b><u><u>66.857</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>133.300</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>133.300</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>133.300</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.123
Andre tilgodehavender		<u>150.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>169.123</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>20.688</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>189.811</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>323.111</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		300
Overført resultat		557
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>66.000</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>116.857</u></b>
Anden gæld		<u>187.400</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>187.400</u></b>
Selskabsskat		<u>18.854</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.854</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>206.254</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>323.111</u></u></b>
Eventualposter mv.	3	

## Noter

	<u>2017/2018</u>
	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>	
Sambeskatningsbidrag	<u>-4.620</u>
	<u><b>-4.620</b></u>

## 2 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 14. december 2017	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	300	557	66.000	66.857
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>300</b></u>	<u><b>557</b></u>	<u><b>66.000</b></u>	<u><b>116.857</b></u>

## 3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrations- selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatnings-kredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties udgør 19 tkr. pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større eller mindre beløb.