

**Envatek ApS**  
**Michael Drewsens Vej 23**  
**8270 Højbjerg**

**CVR-nummer 39274590**

**Årsrapport**  
**15. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. februar 2019



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Envatek ApS  
Michael Drewsens Vej 23  
8270 Højbjerg

Telefon: 6161 2550 Jens  
Hjemstedskommune:  
CVR-nummer: 39274590  
Regnskabsperiode: 15. januar 2018 - 31. december 2018

### Bestyrelse

Jens Kristensen  
Kim Rusholt  
Rasmus Victor Fauersholdt  
Søren Hesselvig Vestergaard

### Direktion

Jens Kristensen

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Reservevej 79  
7800 Skive

## Ledespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 15. januar 2018 - 31. december 2018 for Envatek ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, 20. februar 2019

**Direktionen:**

Jens Kristensen

**Bestyrelsen:**

  
Kim Rusholt  
Formand

  
Søren Hesselvig Vestergaard

  
Rasmus Victor Fauerholdt

  
Jens Kristensen

  
DJARKE BUSK PEDERSEN

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i Envatek ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Envatek ApS for regnskabsåret 15. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker Ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, 20. februar 2019

**Dansk Revision Skive**

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup

Registreret revisor

mne17073

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje kapitalandele, værdipapirer og investeringer i øvrigt efter ledelses skøn.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2018
Note	Resultatopgørelse	DKK
	<b>Perioden 15. januar - 31. december</b>	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-8.170</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-8.170</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.595.409
1	Finansielle omkostninger	<u>-379.765</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>4.207.474</b>
	Skat af årets resultat	<u>85.346</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>4.292.820</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.595.409
	Overført resultat	<u>-302.589</u>
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>4.292.820</u></b>



		2018
Note	Balance	DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>	
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>24.915.875</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>24.915.875</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>24.915.875</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>127.176</u>
	Tilgodehavender	<u>127.176</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>127.176</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>25.043.051</u>

Note	Balance	2018 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.595.409
	Overført resultat	<u>-302.589</u>
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>4.342.820</b></u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.337.323
	Anden gæld	<u>4.362.908</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u><b>20.700.231</b></u>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>20.700.231</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>25.043.051</b></u>
4	Eventualforpligtelser	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter		2018			
		DKK			
<b>1</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>				
	Renter tilknyttede virksomheder				306.857
	Andre finansielle omkostninger				72.908
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>				<b>379.765</b>
<b>2</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
	Tilgang i årets løb				20.320.466
	Kostpris 31. december				20.320.466
	Årets resultatandel				6.659.502
	Årets afskrivninger				-2.064.093
	Værdireguleringer 31. december				4.595.409
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>				<b>24.915.875</b>
	Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill				8.256.373
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Reserver</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>hedskapi-</b>	<b>for netto-</b>	<b>resultat</b>	
		<b>tal</b>	<b>opskriv-</b>		
			<b>ninger</b>		
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	50	0	0	50
	Årets resultat	0	4.595	-303	4.293
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50</b>	<b>4.595</b>	<b>-303</b>	<b>4.343</b>
	Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.				
<b>4</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>				
	Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.				
<b>5</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
	Ingen.				

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

## Anvendt regnskabspraxis

---

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Afslutningsbalance pr. 31-12-18 (Simuleret)

**49961**

Filter: Finanskonto: Datofilter: 15-01-18..31-12-18, Sml. datofilter: 15-01-17..31-12-17, Færdig dato filter: 31-12-18.

Kontonr.	Navn	Periode 15-01-18..31-12-18		År til dato 15-01-18..31-12-18		Sidste år kr.
		Debet	Kredit	Debet	Kredit	
<b>0001</b>	<b>Resultatopgørelse</b>					<b>0,00</b>
<b>4300</b>	<b>Administrationsomkostninger</b>					<b>0,00</b>
<b>4329</b>	<b>Ekstern bistand</b>					<b>0,00</b>
4330	Revisorhonorar	8.170,00		8.170,00		0,00
<b>4347</b>	<b>Ekstern bistand i alt</b>	<b>8.170,00</b>		<b>8.170,00</b>		<b>0,00</b>
<b>4398</b>	<b>Administrationsomkostninger i</b>	<b>8.170,00</b>		<b>8.170,00</b>		<b>0,00</b>
<b>4399</b>	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>8.170,00</b>		<b>8.170,00</b>		<b>0,00</b>
<b>4579</b>	<b>Res. før finansielle poster</b>	<b>8.170,00</b>		<b>8.170,00</b>		<b>0,00</b>
<b>4580</b>	<b>Indtægter af kapitalandele til</b>					<b>0,00</b>
4581	Res.andele fra tilknyt. virk.		6.659.502,00		6.659.502,00	0,00
4583	Afskrivning, koncerngoodwill	2.064.093,00		2.064.093,00		0,00
<b>4599</b>	<b>Indtægter af kapitalandele til</b>		<b>4.595.409,00</b>		<b>4.595.409,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4700</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>					<b>0,00</b>
<b>4720</b>	<b>Finansielle omk. - Renter</b>					<b>0,00</b>
4721	Renter tilknyttede virksomhed	306.857,19		306.857,19		0,00
4736	Renter, selskabsdeltager	72.908,23		72.908,23		0,00
<b>4797</b>	<b>Finansielle omk. - Renter</b>	<b>379.765,42</b>		<b>379.765,42</b>		<b>0,00</b>
<b>4798</b>	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>379.765,42</b>		<b>379.765,42</b>		<b>0,00</b>
<b>4799</b>	<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>4.207.473,58</b>		<b>4.207.473,58</b>	<b>0,00</b>
<b>4899</b>	<b>Resultat før skat</b>		<b>4.207.473,58</b>		<b>4.207.473,58</b>	<b>0,00</b>
<b>4900</b>	<b>Skatter</b>					<b>0,00</b>
4910	Skat af årets resultat		85.346,00		85.346,00	0,00
<b>4948</b>	<b>Skatter i alt</b>		<b>85.346,00</b>		<b>85.346,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4949</b>	<b>Årets resultat</b>		<b>4.292.819,58</b>		<b>4.292.819,58</b>	<b>0,00</b>
<b>4950</b>	<b>Resultatdisponering</b>					<b>0,00</b>
4960	Årets bev. datter. reserve	4.595.409,00		4.595.409,00		0,00
<b>4997</b>	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>4.595.409,00</b>		<b>4.595.409,00</b>		<b>0,00</b>
<b>4998</b>	<b>Resultatkontrol</b>	<b>302.589,42</b>		<b>302.589,42</b>		<b>0,00</b>

## Afslutningsbalance pr. 31-12-18 (Simuleret)

Kontonr.	Navn	Periode 15-01-18..31-12-18		År til dato 15-01-18..31-12-18		Sidste år kr.
		Debet	Kredit	Debet	Kredit	
5000	Balance					0,00
5001	Aktiver					0,00
5002	Anlægsaktiver					0,00
6005	Finansielle anlægsaktiver					0,00
6010	Kapitaland. i tilknyttede virk					0,00
6012	Tilgang i årets løb	10.000.000,00		10.000.000,00		0,00
6015	Årets resultatandele	6.659.502,00		6.659.502,00		0,00
6029	Kapitaland. i tilknyttede virk	16.659.502,00		16.659.502,00		0,00
6030	Koncerngoodwill, tilknyttede					0,00
6032	Tilgang i årets løb	10.320.466,00		10.320.466,00		0,00
6045	Årets afskrivninger		2.064.093,00		2.064.093,00	0,00
6049	Koncerngoodwill, tilknyttede,	8.256.373,00		8.256.373,00		0,00
6497	Finansielle anlægsaktiver	24.915.875,00		24.915.875,00		0,00
6498	Anlægsaktiver i alt	24.915.875,00		24.915.875,00		0,00
6502	Omsætningsaktiver					0,00
6605	Tilgodehavender					0,00
6620	Tilgodehav. tilknyt. virk. JK Holding	85.346,00		85.346,00		0,00
6621	Tilgodehav. tilknyt. virk. V&T	41.830,00		41.830,00		0,00
6697	Tilgodehavender i alt	127.176,00		127.176,00		0,00
6998	Omsætningsaktiver i alt	127.176,00		127.176,00		0,00
6999	Aktiver i alt	25.043.051,00		25.043.051,00		0,00

(Sambeskætningsbidrag) - & V&T



## Afslutningsbalance pr. 31-12-18 (Simuleret)

Kontonr.	Navn	Periode 15-01-18..31-12-18		År til dato 15-01-18..31-12-18		Sidste år kr.
		Debet	Kredit	Debet	Kredit	
7001	Passiver					0,00
7002	Egenkapital					0,00
7010	Virksomhedskapital					0,00
7011	Virksomhedskapital, primo		50.000,00		50.000,00	0,00
7039	Virksomhedskapital		50.000,00		50.000,00	0,00
7100	Reserver for nettoopskrivning					0,00
7127	Årets henlæggelse til reserve		4.595.409,00		4.595.409,00	0,00
7129	Reserver for nettoopskrivning		4.595.409,00		4.595.409,00	0,00
7337	Årets overførte resultat	302.589,42		302.589,42		0,00
7339	Overført overskud eller under.	302.589,42		302.589,42		0,00
7498	Egenkapital i alt		4.342.819,58		4.342.819,58	0,00
7600	Gæld					0,00
8305	Kortfristet gæld					0,00
8500	Gæld til tilknyttede virk.					0,00
8511	Gæld til tilknyttede virk. V & T		16.337.323,19		16.337.323,19	0,00
8529	Gæld til tilknyttede virk.		16.337.323,19		16.337.323,19	0,00
8700	Anden gæld					0,00
8850	Andre skyldige omkostninger					0,00
8861	Gældbrev Faurholdt Holding ApS		3.303.986,67		3.303.986,67	0,00
8862	Gældsbrev Fam. Jacobsen Holding		1.058.921,56		1.058.921,56	0,00
8898	Andre skyldige omkostninger		4.362.908,23		4.362.908,23	0,00
8899	Anden gæld		4.362.908,23		4.362.908,23	0,00
8997	Kortfristet gæld i alt		20.700.231,42		20.700.231,42	0,00
8998	Gæld i alt		20.700.231,42		20.700.231,42	0,00
8999	Passiver i alt		25.043.051,00		25.043.051,00	0,00

st.  
se spec.

st. se  
spec.

## Afslutningsbalance pr. 31-12-18 (Simuleret)

Kontonr. Navn	Periode 15-01-18..31-12-18		År til dato 15-01-18..31-12-18		Sidste år kr.
	Debet	Kredit	Debet	Kredit	
9700 Modpostkonto skat konto 9800 -		4.595.409,00		4.595.409,00	0,00

## Afslutningsbalance pr. 31-12-18 (Simuleret)

Kontonr. Navn	Periode 15-01-18..31-12-18		År til dato 15-01-18..31-12-18		Sidste år kr.
	Debet	Kredit	Debet	Kredit	
9701 SKATTEPLIGTIG INDKOMST					0,00
9710 Årets resultat før skat		4.207.473,58		4.207.473,58	0,00
9900 Permanente korrektioner					0,00
9932 Andel af res. fra ass. tilknyt	4.595.409,00		4.595.409,00		0,00
9997 Permanente korrektioner i alt	4.595.409,00		4.595.409,00		0,00
9998 Årets skattepligtige indkomst	387.935,42		387.935,42		0,00

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER  
1 - Dansk Revision Skive år 2018

Felter markeret med orange, skal **IKKE** medtages i bogføringen, men er alene for at udregne egenkapitalen i datterselskabet.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder  kr.	Tilknyttede virksomheder - Indre værdi		
		100,00% Vand & Teknik A/S kr.	100,00% ATES A/S kr.	100,00% Ingeniørhuse kr.
Kostpris primo				
Årets tilgang	10.000.000	7.500.000	1.250.000	1.250.000
Årets afgang				
Kostpris ultimo	10.000.000	7.500.000	1.250.000	1.250.000
<b>Værdiregulering primo, faktiske værdier*</b>				
Værdiregulering primo				
Valutakursregulering / Markedsværdiregulering				
Opskrivning				
Nedskrivning goodwill / overkurs ved køb		0		
Årets resultat i tilknyttede virksomheder, faktiske værdier*	6.659.502	3.927.428	1.174.160	1.557.914
Årets resultat i tilknyttede virksomheder	6.659.502	3.927.428	1.174.160	1.557.914
Værdiregulering vedr. årets afgang				
Intern avance varelager primo				
Intern avance varelager ultimo				
Udbytte til moderselskab				
Øvrige egenkapital bevægelser				
Skal der overføres til modregning i tilgodehavende/hensættelse?		Nej	Nej	Nej
Overført til modregning i tilgodehavende / hensættelse				
Værdiregulering ultimo	6.659.502	3.927.428	1.174.160	1.557.914
<b>Regnskabsmæssig værdi før koncerngoodwill / koncernbadwill</b>	<b>16.659.502</b>	<b>11.427.428</b>	<b>2.424.160</b>	<b>2.807.914</b>
	<b>Koncerngoodwill / badwill</b>	<b>Koncerngoodwill</b>	<b>Koncerngoodwill</b>	<b>Koncerngoodwill</b>
Afskrivningsgrundlag primo				
Årets tilgang	10.320.466	10.000.000	250.000	70.466
Årets afgang				
Afskrivningsgrundlag ultimo	10.320.466	10.000.000	250.000	70.466
Afskrivninger primo				
Afskrivninger afhændede				
Årets afskrivninger	-2.064.093	-2.000.000	-50.000	-14.093
Afskrivninger ultimo	-2.064.093	-2.000.000	-50.000	-14.093
<b>Koncerngoodwill / koncernbadwill</b>	<b>8.256.373</b>	<b>8.000.000</b>	<b>200.000</b>	<b>56.373</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>24.915.875</b>	<b>19.427.428</b>	<b>2.624.160</b>	<b>2.864.287</b>
<b>Egenkapital i datterselskaber</b>	<b>16.659.502</b>	<b>11.427.428</b>	<b>2.424.160</b>	<b>2.807.914</b>
Afstemt til datterselskab		✓	✓	✓

Værdi af kapitalandele i årsrapport

24.915.875

Alle overstående selskaber er revideret af os.

Se regnskaber og arbejdsrapporter i kundemappe for de respektive selskaber.

**Renteberegning V & T Holding ApS og ENVATEK ApS**

**Gældsrev Nr. 1 (nom. DKK 7.500.000)**

Rente sats 2% Som er rente i 2018

Renten beregnes af primosaldoen som i V&T mfl.

	Bevægelse	Rente	Saldo ultimo	
<b>Primosaldo</b>			<b>0,00</b>	
Januar (udstedelse 1/1)	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	
februar	0,00	12.500,00	7.512.500,00	
Marts	0,00	12.520,83	7.525.020,83	
April	-179.534,00	12.541,70	7.358.028,53	Reg. Pris IH jf. oversigt
Maj	0,00	12.263,38	7.370.291,91	anvendt som afdrag
Juni	0,00	12.283,82	7.382.575,73	
Juli	0,00	12.304,29	7.394.880,02	
August	0,00	12.324,80	7.407.204,82	
September	0,00	12.345,34	7.419.550,16	
Oktober	0,00	12.365,92	7.431.916,08	
November	0,00	12.386,53	7.444.302,61	
December	0,00	12.407,17	7.456.709,78	
<b>Saldo ultimo</b>		<b>136.243,78</b>	<b>7.456.709,78</b>	

**Gældsrev Nr. 2 (nom. DKK 10.000.000) afdrages først**

Rente sats 2% Som er rente i 2018

Renten beregnes af primosaldoen som i V&T mfl.

	Bevægelse	Rente	Saldo ultimo	
<b>Primosaldo</b>			<b>0,00</b>	
Januar (udstedelse 1/1)	10.600.000,00	0,00	10.600.000,00	V&T og ATES
februar	0,00	17.666,67	10.617.666,67	
Marts	0,00	17.696,11	10.635.362,78	
April	-1.890.000,00	17.725,60	8.763.088,38	Lån anvendt som adrag
Maj	0,00	14.605,15	8.777.693,53	
Juni	0,00	14.629,49	8.792.323,02	
Juli	0,00	14.653,87	8.806.976,89	
August	0,00	14.678,29	8.821.655,18	
September	0,00	14.702,76	8.836.357,94	
Oktober	0,00	14.727,26	8.851.085,20	
November	0,00	14.751,81	8.865.837,01	
December	0,00	14.776,40	8.880.613,41	
<b>Saldo ultimo</b>		<b>170.613,41</b>	<b>8.880.613,41</b>	

**Lån i alt 16.337.323,19**

**Renteberegning ENVATEK ApS og Faurholdt og Fam. Jacobsen Holding****Gældsrev Faurholdt Holding ApS**

Rente sats 2% Som er rente i 2018

Renten beregnes af primosaldoen som i V&amp;T mfl.

	Bevægelse	Rente	Saldo ultimo	
<b>Primosaldo</b>			<b>0,00</b>	
Januar (udstedelse 1/1)	-1.450.000,00	0,00	-1.450.000,00	Salg IH + IH energi+Ates
februar	0,00	-2.416,67	-1.452.416,67	
Marts	-1.800.000,00	-2.420,69	-3.254.837,36	Udlån jf. gældsrev
April	0,00	-5.424,73	-3.260.262,09	
Maj	0,00	-5.433,77	-3.265.695,86	
Juni	0,00	-5.442,83	-3.271.138,69	
Juli	0,00	-5.451,90	-3.276.590,59	
August	0,00	-5.460,98	-3.282.051,57	
September	0,00	-5.470,09	-3.287.521,66	
Oktober	0,00	-5.479,20	-3.293.000,86	
November	0,00	-5.488,33	-3.298.489,19	
December	0,00	-5.497,48	-3.303.986,67	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-3.250.000,00</b>	<b>-53.986,67</b>	<b>-3.303.986,67</b>	

**Gældsrev Fa. Jacobsen Holding ApS**

Rente sats 2% Som er rente i 2018

Renten beregnes af primosaldoen som i V&amp;T mfl.

	Bevægelse	Rente	Saldo ultimo	
<b>Primosaldo</b>			<b>0,00</b>	
Januar (udstedelse 1/1)	-950.000,00	0,00	-950.000,00	Salg af IH Energi og ATES
februar	0,00	-1.583,33	-951.583,33	
Marts	-90.000,00	-1.585,97	-1.043.169,30	Udlån jf. gældsrev
April	0,00	-1.738,62	-1.044.907,92	
Maj	0,00	-1.741,51	-1.046.649,43	
Juni	0,00	-1.744,42	-1.048.393,85	
Juli	0,00	-1.747,32	-1.050.141,17	
August	0,00	-1.750,24	-1.051.891,41	
September	0,00	-1.753,15	-1.053.644,56	
Oktober	0,00	-1.756,07	-1.055.400,63	
November	0,00	-1.759,00	-1.057.159,63	
December	0,00	-1.761,93	-1.058.921,56	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.040.000,00</b>	<b>-18.921,56</b>	<b>-1.058.921,56</b>	
<b>Lån i alt</b>			<b>-4.362.908,23</b>	