

Engholmsminde Invest ApS

Engholmvej 11B, 3660 Stenløse

CVR-nr. 39 49 25 47

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19. juni 2023

Kræn Østergård Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Engholmsminde Invest 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Egedal, den 19. juni 2023

Direktion

Kræn Østergård Nielsen

Bestyrelse

Kræn Østergård Nielsen
formand

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Engholmsminde Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Engholmsminde Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. juni 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	Engholmsminde Invest ApS Engholmvej 11B 3660 Stenløse CVR-nr.: 39 49 25 47 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Hjemsted: Egedal
Bestyrelse	Kræn Østergård Nielsen, formand
Direktion	Kræn Østergård Nielsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at foretage investeringer og formueforvaltning med særligt fokus på early-stage startups.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 1.253.610, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.579.270.

2022 blev et tilfredsstillende år for Engholmsminde Invest ApS.

Dette til trods for den hårde udvikling på markedet for start-up investeringer og nedskrivningen af et finansielt aktiv, da flere af selskabets start-up investeringer har gennemført succesfulde kapitalrejsninger, der samlet giver (urealiseret) værdiforøgelse, der betydeligt overstiger den (realiserede) nedskrivning. Selskabets regnskabsprincipper medfører, at tab/nedskrivninger på investeringer tages løbende i regnskabet, hvorimod gevinster fra værdistigninger først indregnes ved exit. Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser følgelig et underskud på kr. 1.253.610, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.579.270. Selskabets gæld består i al væsentlighed af lån fra hovedaktionæren, der har tilkendegivet at ville tilføre yderligere kapital såfremt det måtte blive aktuelt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
	kr.	kr.
Bruttotab	-33.125	-82.500
Finansielle indtægter	3.502	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-969.960	0
Finansielle omkostninger	-254.027	-141.777
Resultat før skat	-1.253.610	-224.277
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.253.610	-224.277
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.253.610	-224.277
	-1.253.610	-224.277

Balance 31. december

Note	2022	2021
	kr.	kr.
Aktiver		
Kapitalandele i kapitalinteresser	988.281	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.412.078	2.944.568
Finansielle anlægsaktiver	3.400.359	2.944.568
Anlægsaktiver i alt	3.400.359	2.944.568
Andre tilgodehavender	73.536	20.818
Tilgodehavender	73.536	20.818
Likvide beholdninger	5.729	7.885
Omsætningsaktiver i alt	79.265	28.703
Aktiver i alt	3.479.624	2.973.271

Balance 31. december

Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.629.270	-375.660
Egenkapital	-1.579.270	-325.660
Selskabsdeltagere og ledelse	5.051.394	3.291.431
Langfristede gældsforpligtelser	5.051.394	3.291.431
Anden gæld	7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser	7.500	7.500
Gældsforpligtelser i alt	5.058.894	3.298.931
Passiver i alt	3.479.624	2.973.271

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	-375.660	-325.660
Årets resultat	0	-1.253.610	-1.253.610
Egenkapital 31. december	50.000	-1.629.270	-1.579.270

Noter

1 Eventualforpligtelser

Selskabet har tegnet aktier i DanBAN Co-investment Fond I K/S på t.kr 750.000, hvoraf t.kr. 300 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 450.

Selskabet har tegnet aktier i DanBAN Seed Capital IV Feeder Fond K/S på t.kr 750.000, hvoraf t.kr. 248 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 502.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engholmsminde Invest ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele.

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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