



Engholmsminde Invest ApS

Engholmvej 11B, 3660 Stenløse

CVR-nr. 39 49 25 47

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2024

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Engholmsminde Invest 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 3. juni 2024

Direktion

Kræn Østergård Nielsen

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 2023 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 3. juni 2024

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

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	Engholmsminde Invest ApS Engholmvej 11B 3660 Stenløse CVR-nr.: 39 49 25 47 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Egedal
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 eje kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer og formueforvaltning med særligt fokus på early-stage startups.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 248.432, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.827.702.

2023 blev et tilfredsstillende år for Engholmsminde Invest ApS med positiv udvikling i den underliggende drift og markedsværdi af porteføljeselskaberne.

Selskabets regnskabsprincipper medfører, at tab/nedskrivninger på investeringer tages løbende i regnskabet, hvorimod gevinster fra værdistigninger først indregnes ved exit. 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	2023	2022
	DKK	DKK
Bruttotab	-30.625	-33.125
Finansielle indtægter	25.108	3.502
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-969.960
Finansielle omkostninger	-242.915	-254.027
Resultat før skat	-248.432	-1.253.610
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-248.432	-1.253.610
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-248.432	-1.253.610
	-248.432	-1.253.610

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser		806.004	1.243.281
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.124.923	2.157.078
Finansielle anlægsaktiver		6.930.927	3.400.359
Anlægsaktiver i alt		6.930.927	3.400.359
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		200.000	0
Andre tilgodehavender		297.227	73.536
Tilgodehavender		497.227	73.536
Likvide beholdninger		9.498	5.729
Omsætningsaktiver i alt		506.725	79.265
Aktiver i alt		7.437.652	3.479.624

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.877.702	-1.629.270
Egenkapital		-1.827.702	-1.579.270
Selskabsdeltagere og ledelse		9.257.854	5.051.394
Langfristede gældsforpligtelser		9.257.854	5.051.394
Anden gæld		7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		7.500	7.500
Gældsforpligtelser i alt		9.265.354	5.058.894
Passiver i alt		7.437.652	3.479.624
Eventualforpligtelser	1		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-1.629.270	-1.579.270
Årets resultat	0	-248.432	-248.432
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-1.877.702</u>	<u>-1.827.702</u>

Noter

1 Eventualforpligtelser

Selskabet har tegnet aktier i DanBAN Co-investment Fond I K/S på t.kr 750.000, hvoraf t.kr. 450 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 300.

Selskabet har tegnet aktier i DanBAN Seed Capital IV Feeder Fond K/S på t.kr 750.000, hvoraf t.kr. 338 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 412.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engholmsminde Invest ApS for 2023 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

Bruttotab

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

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 nominal værdi.