

EGH GENTOFTE ApS

ÅRSRAPPORT FOR 2022/2023

(1. maj 2022 – 30. april 2023)

(3. REGNSKABSÅR)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling, den 26. oktober 2023

Erik G. Hansen
(dirigent)

EGH GENTOFTE APS
SPONNECKSVEJ 12 * DK-2820 GENTOFTE * TLF: 26 73 03 88
e-mail: erikghansen@tresoradvisers.dk
CVR NR. 41 02 66 93

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 1. maj 2022 – 30. april 2023	10
Balance pr. 30. april 2023	11 – 12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. april 2023	13
Noter.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	EGH Gentofte ApS Sponnecksvej 12 2820 Gentofte CVR nr. 41 02 66 93 Hjemstedskommune: Gentofte Regnskabsperiode: 1. maj 2022 – 30. april 2023
Direktion	Erik G. Hansen
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 DK-2000 Frederiksberg CVR nr. 29442789

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2022 – 30. april 2023 for EGH Gentoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omfatter.

København, den 26. oktober 2023

Erik G. Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren i EGH Gentofte ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EGH Gentofte ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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.

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.

København, 26. oktober 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab,
CVR.nr. 29442789

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
mne18281

LEDELSESBERETNING FOR PERIODEN 1. MAJ 2022 - 30. APRIL 2023

Væsentligste aktiviteter

Selskabet var holdingselskab for Rigas Holding ApS med tilhørende datterselskaber.

Der investeres gennem datterselskaber i børsnoterede aktier og obligationer, i private equity, i unoterede selskaber, i risikokapital til nystartede virksomheder, samt rentebærende fordringer.

Investeringerne er langsigtede. Resultatet af kapitalanbringelserne vil typisk først blive realiseret på langt sigt via udbytte eller salg.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for tilfredsstillende.

Det den associerede selskab, Rigas Holding ApS blev pr. 1. maj 2022 spaltet i 3 selskaber hvoraf EGH Equity ApS var det ene. Derefter blev EGH Equity ApS fusioneret med EGH Gentofte ApS som det fortsættende selskab. Anparterne i Rigas Holding ApS blev derved erstattet med anparter i Rigas Invest ApS.

Årets resultat DKK – 1.410.046 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Herudover er der ikke forhold der kræver omtale.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for EGH Gentofte ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som holdingselskab.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner og efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT

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

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSE

Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed

Resultatandele af kapitalandele i den associerede virksomhed indregnes efter indre værdis metode.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

I balancen indregnes kapitalandele i den associerede virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelser er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i den associerede virksomhed, overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Kapitalandele i den associerede virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalandele i den associerede virksomhed værdiansættes efter den indre værdis metode ifølge den senest offentliggjorte årsrapport.

Lån til den associerede virksomhed indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser, i forhold til kostpris.

Reserven elimineres ved underskud, realisation af kapitalandelene eller ændring af regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. MAJ 2022 – 30. APRIL 2023

Note		2021/22 t.kr.
	Indtægt af kapitalandele i den associerede virksomhed	29.402
	- 1.382.354	
	Andre eksterne udgifter	- 168
	- 43.750	
1	Personaleudgifter	0
	0	
	RESULTAT FØR RENTER M.V.	29.234
	- 1.426.104	
	Renteindtægter og lignende	0
	8.247	
	Renteudgifter og lignende	0
	0	
	RESULTAT FØR SKAT	29.234
	- 1.417.857	
	Skat af årets resultat	5
	7.811	
	ÅRETS NETTORESULTAT	29.239
	- 1.410.046	
Forslag til resultatdisponering:		
	Overført til nettoopskrivning efter den indre værdi metode	25.109
	- 1.882.354	
	Overført overskud	4.130
	472.308	
	- 1.410.046	29.239

BALANCE PR. 30. APRIL 2023**AKTIVER**

Note		30/4 2022 t.kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
	Finansielle anlægsaktiver:	
2	Kapitalandele i den associerede virksomhed	152.226.965 154.109

	ANLÆGSAKTIVER I ALT	152.226.965 154.109

	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0 2.710
	Skatteaktiv	11.003 3
	Likvide beholdninger	3.524.177 79

	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.535.180 2.792

	AKTIVER I ALT	155.762.145 156.901

BALANCE PR. 30. APRIL 2023

PASSIVER

Note		30/4 2022 t.kr.
	EGENKAPITAL	
	Virksomhedskapital	4.000.000 ----- 4.000
	Overkurs ved emission	92.200.000 ----- 92.200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	51.812.062 ----- 53.694
	Overført overskud eller tab	4.591.467 ----- 4.119
	EGENKAPITAL I ALT	152.603.529 ----- 154.013
	 GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000 ----- 15
	Gæld til kapitalinteresser	0 ----- 91
	Skyldig selskabsskat	21 ----- 2.782
	Anden gæld	3.123.595 ----- 0
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.158.616 ----- 2.888
	 PASSIVER I ALT	 155.762.145 ----- 156.901
 3	 EVENTUALFORPLIGTELSE OG PANTSÆTNINGER	

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30 APRIL 2023

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	Overført overskud	I alt
Saldo 1/5 2022	4.000.000	92.200.000	53.694.416	4.119.159	154.013.575
Årets resultat			- 1.882.354	472.308	- 1.410.046
	-----	-----	-----	-----	-----
	4.000.000	92.200.000	51.812.062	4.591.467	152.603.529
	-----	-----	-----	-----	-----

NOTER

2021/22

1 PERSONALEUDGIFTER

Selskabet har ikke haft ansat personale i perioden.
Der er ikke udbetalt løn eller andet vederlag til direktionen.

2 KAPIALANDELE I DEN ASSOCIEREDE VIRKSOMHED

Navn:	Rigas Invest ApS		
Hjemsted:	Gentofte kommune		
Selskabskapital	kr. 200.000		
Ejerandel:	50 %		
Resultat:	kr. – 2.764.708 (2022/23)		
Egenkapital:	kr. 304.453.929 (pr. 30/4 2023)	152.226.965	154.109
		-----	-----

3 EVENTUALFORPLIGTELSE

Der påhviler ikke selskabet yderligere skatteforpligtelser ved salg af selskabets aktiver til de bogførte værdier.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 21 kr.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere kautions- eller garantiforpligtelser, end det der fremgår af regnskabet.

Selskabet har ikke pantsat eller på anden måde stillet aktiverne til sikkerhed.