

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Erka Holding ApS

Gartnervej 14
5700 Svendborg

CVR nr. 89801419

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. oktober 2022

Dirigent

Michael Kastrup

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance pr. 30. april	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erka Holding ApS
Gartnervej 14
5700 Svendborg

Telefon: 2878 0484
CVR-nr.: 89801419
Stiftelsesdato: 28. december 1981
Regnskabsår: 1. maj 2021 - 30. april 2022

Direktion

Michael Kaastrup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. oktober 2022, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Erka Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. oktober 2022

Direktion:

Michael Kaastrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Erka Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erka Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Korsør, den 28. oktober 2022

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 41835303

John Blendstrup
Statsautoriseret revisor FSR
mne10738

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erka Holding ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration,

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt nedskrivninger, tab og eller fortjeneste ved salg af kryptovaluta.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Kryptovaluta måles ved første indregning til kostpris. Det er vurderet, at markedet for kryptovaluta på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen ikke kan anses for at være så aktivt, at det immaterielle anlægsaktiv kan måles til dagsværdi. Det er endvidere vurderet,

at det ikke er muligt pålideligt at skønne over en fremtidig værdiforringelse af kryptovaluta, og det er heller ikke muligt at fastsætte en økonomisk brugstid. Det er derfor

valgt at fastsætte restværdien af kryptovaluta til den historiske kostpris.

Kryptovaluta nedskrives til en lavere genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den historiske kostpris. Nedskrivninger på kryptovaluta indregnes i resultatopgørelse over finansielle omkostninger. Fortjeneste og eller tab ved salg af kryptovaluta (forskellen mellem nettosalgsværdi og regnskabsmæssig værdi) indregnes i resultatopgørelsen i finansielle poster. Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

Skyldig skat og udskudt skat

Erka 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde,

f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet

henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld omfatter gæld til leverandører tilknyttede virksomheder, samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab	-172.226	-113.880
Andre finansielle indtægter	-5.874.175	-22.052
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	-800.285	0
Andre finansielle omkostninger	-4.119	-24.990
Ordinært resultat før skat	-6.850.805	-160.922
Skat af årets resultat	1.460.439	-23.804
ÅRETS RESULTAT	-5.390.366	-184.726
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-5.390.366	-184.726
Disponeret i alt	-5.390.366	-184.726

Balance pr. 30. april

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Kryptovaluta	5.648.449	1.500.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.648.449</u>	<u>1.500.000</u>
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.648.449</u>	<u>1.540.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.911.856	9.298.758
Skatteaktiv	1.493.923	0
Tilgodehavender i alt	<u>6.405.779</u>	<u>9.298.758</u>
Likvide beholdninger	2.137.080	103.004
Likvide beholdninger i alt	<u>2.137.080</u>	<u>103.004</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.542.859</u>	<u>9.401.762</u>
AKTIVER I ALT	<u>14.191.308</u>	<u>10.941.762</u>

Balance pr. 30. april

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	10.533.263	10.533.263
Overført overskud eller underskud	<u>-5.575.092</u>	<u>-184.726</u>
Egenkapital i alt	<u>5.158.171</u>	<u>10.548.537</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	15.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>9.008.137</u>	<u>378.225</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.033.137</u>	<u>393.225</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.033.137</u>	<u>393.225</u>
PASSIVER I ALT	<u>14.191.308</u>	<u>10.941.762</u>

2. Ledelsesberetning
3. Eventualforpligtelser

Noter

	Kapitalandel	Ejerandel
1. Finansielle anlægsaktiver		
Tilknyttede selskaber		
Abrigo ApS		
Nom. kr. 40.000	0	100%
Gartnervej 14, 5700 Svendborg		

2. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde kapitalandele i andre kapitalselskaber samt. investering i kryptovaluta og børsnoterede værdipapirer.

3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede selskabsskatteforpligtelse for koncernen udgør kr. 97.500

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.