

Egemose Holding ApS

CVR-nr. 27 98 10 62

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2015.

Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Egemose Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2015 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 6. februar 2015

Direktion

Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Egemose Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egemose Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 6. februar 2015

Redmark

statsautoriserede revisorer

Leif G. Rasmussen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Egemose Holding ApS Hvejsel Tværvej 5 7300 Jelling
	CVR-nr.: 27 98 10 62 Stiftet: 26. juli 2004 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Nielsen
Revision	Redmark statsautoriserede revisorer Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S, Dæmningen 68, 7100 Vejle
Dattervirksomheder	Permas ApS, Vejle Krik Consult ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at besidde kapitalandele i andre selskaber samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -53.645 mod -181.669 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 537.741 mod 5.390.681 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egemose Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter anparter i kommanditselskab, der måles til kostpris, eller dagsværdi hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Egemose Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-53.645	-181.669
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-19.590	-60.003
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.562.375
Andre finansielle indtægter	940.389	4.414.871
Øvrige finansielle omkostninger	-152.320	-108.714
Resultat før skat	714.834	5.626.860
1 Skat af årets resultat	-177.093	-236.179
Årets resultat	537.741	5.390.681
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.904.356
Udbytte for regnskabsåret	12.346.958	500.000
Overføres til overført resultat	0	7.795.037
Disponeret fra overført resultat	-11.809.217	0
Disponeret i alt	537.741	5.390.681

Balance 31. december

Aktiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	104.551	74.141
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	518.881	234.081
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	499.995
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>623.432</u>	<u>808.217</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>623.432</u>	<u>808.217</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	570.670	0
	Udskudte skatteaktiver	158.239	335.332
	Tilgodehavende selskabsskat	18.651	0
	Andre tilgodehavender	0	10.167.550
	Tilgodehavender i alt	<u>747.560</u>	<u>10.502.882</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.578.088</u>	<u>3.189.004</u>
	Værdipapirer i alt	<u>11.578.088</u>	<u>3.189.004</u>
	Likvide beholdninger	<u>72.117</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.397.765</u>	<u>13.691.886</u>
	Aktiver i alt	<u>13.021.197</u>	<u>14.500.103</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	0	11.809.217
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	12.346.958	500.000
Egenkapital i alt	<u>12.471.958</u>	<u>12.434.217</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	95.113
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>95.113</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	520.303	1.956.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	0
Selskabsskat	0	1.202
Anden gæld	13.936	13.472
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>549.239</u>	<u>1.970.773</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>549.239</u>	<u>1.970.773</u>
Passiver i alt	<u>13.021.197</u>	<u>14.500.103</u>

9 Eventualposter

Noter

	2014	2013
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	4.575
Årets regulering af udskudt skat	177.093	185.877
Regulering af udskudt skat som følge af nedsættelse af selskabsskatteprocenten	0	45.727
	177.093	236.179
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2014	134.144	0
Tilgang i årets løb	50.000	134.144
Kostpris 31. december 2014	184.144	134.144
Opskrivninger 1. januar 2014	-60.003	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-19.590	-60.003
Opskrivninger 31. december 2014	-79.593	-60.003
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	104.551	74.141

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Egemose Holding ApS
Permas ApS, Vejle	100 %	44.347	-29.794	44.347
Krik Consult ApS, Vejle	100 %	60.204	10.204	60.204
		104.551	-19.590	104.551

Noter

	31/12 2014	31/12 2013
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2014	330.512	1.727.448
Afgang i årets løb	-330.512	-1.396.936
Kostpris 31. december 2014	0	330.512
Opskrivninger 1. januar 2014	-330.512	2.946.023
Årets resultat	0	1.562.375
Årets tilbageførsler på afgang	330.512	-3.031.142
Udbytte	0	-2.050.000
Egenkapitalbevægelser i STB Byg Holding ApS	0	183.333
Opskrivninger 31. december 2014	0	-389.411
Modregnet i tilgodehavender	0	58.899
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	58.899
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0	0
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2014	499.995	499.995
Afgang i årets løb	-499.995	0
Kostpris 31. december 2014	0	499.995
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0	499.995
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	0	2.721.023
Resultatandel	0	-2.904.356
Egenkapitalbevægelser i STB Byg Holding ApS	0	183.333
	0	0

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	11.809.217	4.014.180
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-11.809.217</u>	<u>7.795.037</u>
	<u>0</u>	<u>11.809.217</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2014	500.000	96.600
Udloddet udbytte	-500.000	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>12.346.958</u>	<u>500.000</u>
	<u>12.346.958</u>	<u>500.000</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HLVB Holding ApS som administrationselskab 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.