

Egon Østergaard Holding ApS

CVR-nr. 26 36 74 33

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2014.

Egon Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Egon Østergaard 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 16. december 2014

Direktion

Egon Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Egon Østergaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egon Østergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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.

Thisted, den 16. december 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stig R. Enevoldsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Selskabet | Egon Østergaard Holding ApS Højvangen 25 Assentoft 8960 Randers SØ |
| | CVR-nr.: 26 36 74 33 |
| | Stiftet: 1. december 2001 |
| | Hjemsted: Randers |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Egon Østergaard |
| Revision | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted |
| Associerede virksomheder | Thy Data Holding A/S, Thisted, Danmark Thy Senior Invest ApS, Thisted, Danmark |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i selskaber omfattet af den tidligere Thy Data Koncern.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling er i overensstemmelse med det forventede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egon Østergaard 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.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi, eller anden forventet salgsværdi. Værdipapirerne er afhændet i regnskabsåret.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger vedrører indestående i pengeinstitutter.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Egon Østergaard Holding ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> |
|---|----------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -39.152 | -28.326 |
| Bruttoresultat | -39.152 | -28.326 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -35.296 | -94.354 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 181.542 | 1.425.927 |
| Andre finansielle indtægter | 21.169 | 18.638 |
| Andre finansielle omkostninger | -613 | -592 |
| Resultat før skat | 127.650 | 1.321.293 |
| 1 Skat af årets resultat | 6.288 | 2.565 |
| Årets resultat | 133.938 | 1.323.858 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 6.500.000 |
| Overføres til overført resultat | 133.938 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -5.176.142 |
| Disponeret i alt | 133.938 | 1.323.858 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 319.157 | 597.463 |
| | Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>1.122.344</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>319.157</u> | <u>1.719.807</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>319.157</u> | <u>1.719.807</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 39.788 | 32.210 |
| | Andre tilgodehavender | <u>1.150.125</u> | <u>748.229</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.189.913</u> | <u>780.439</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>310.147</u> | <u>5.684.608</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.500.060</u> | <u>6.465.047</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.819.217</u> | <u>8.184.854</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Overført resultat | 1.673.154 | 1.539.216 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 6.500.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.798.154</u> | <u>8.164.216</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | <u>21.063</u> | <u>20.638</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>21.063</u> | <u>20.638</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>21.063</u> | <u>20.638</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.819.217</u> | <u>8.184.854</u> |

6 Eventualposter

Noter

| | 2013/14 | 2012/13 |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Refusion sambeskattet selskab | -6.288 | -2.565 |
| | -6.288 | -2.565 |
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2013 | 11.186.081 | 11.064.306 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 121.775 |
| Kostpris 30. september 2014 | 11.186.081 | 11.186.081 |
| Værdiregulering primo 1. oktober 2013 | -10.588.618 | -8.717.343 |
| Modtaget udbytte | -243.010 | -1.776.921 |
| Årets resultatandele efter skat | -35.296 | -143.869 |
| Negativt forskelsbeløb indtægtsført | 0 | 49.515 |
| Opskrivninger 30. september 2014 | -10.866.924 | -10.588.618 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014 | 319.157 | 597.463 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Thy Data Holding A/S | Thisted, Danmark | 30,73 % |
| Thy Senior Invest ApS | Thisted, Danmark | 50,00 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2013 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| Anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2013 | 1.539.216 | 6.975.358 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 133.938 | -5.176.142 |
| Vedtaget ekstraordinært udbytte | 0 | -260.000 |
| | 1.673.154 | 1.539.216 |

Noter

| | <u>30/9 2014</u> | <u>30/9 2013</u> |
|---|------------------|-------------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober 2013 | 6.500.000 | 0 |
| Vedtaget ekstraordinært udbytte | 0 | 260.000 |
| Udbetalt udbytte | -6.500.000 | -260.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>6.500.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>6.500.000</u> |

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med IT-E Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.