

# **EGR HOLDING ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/06/2014**

---

**Emanuel Holm Greisen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

EGR HOLDING ApS  
Gyngemose Parkvej 10  
2860 Søborg

e-mailadresse: egrholding@emanuelgreisen.dk

CVR-nr: 26131189

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

**Revisor**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL  
NIELSEN

Avderødvej 10  
2980 Kokkedal

CVR-nr: 14135308

P-enhed: 1000686446

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for EGR Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godSøborgkendelse.

Søborg, den 10/06/2014

## Direktion

Emanuel Holm Greisen  
Direktør

## Bestyrelse

Emanuel Holm Greisen  
Formand

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EGR HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EGR HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion, skal vi henlede opmærksom på, at der foreligger forhold som kunne indikere, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets ledelse er derfor pligtig til at tage stilling til om fortsat drift er forsvarligt. Selskabet har i ledelsesberetningen samt i note 3 i årsregnskabet redegjort for forholdet.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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

Avderød, 10/06/2014

Flemming Juhl Nielsen  
Registreret Revisor  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL  
NIELSEN

# Ledelsesberetning

## Selskabets formål

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter i datterselskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

## Hovedaktiviteter

Selskabet ejer kapitalandele i andre virksomheder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. 28.133 efter tillæg/fradrag af selskabsskat med kr. -5.253.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.241.473 og en egenkapital på kr. 146.463.

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

Ledelsen forventer at anpartskapitalen retableres i for af forbedret indtjening.

Selskabet har købt anparter i AltaPay A/S for kr 1.117.301. Betalingen herfor med tillæg af renter skal ske senest 31. december 2016. Selskabet har hverken egenkapital eller likviditet til at betale for disse køb. Selskabet er derfor 100% afhængig af at AltaPay A/S realiserer et overskud og en værdistigning som kan omsættes til likviditet. Ellers vil selskabet ikke være i stand til at betale sine forpligtelser, med mindre der fremskaffes likviditet.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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

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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

## Resultatopgørelsen

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter når den valgte regnskabspraksis er den indre værdis metode, selskabets resultatandel af selskabets overskud, samt værdireguleringer opstået ved handel med kapitalandele.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

## Sambeskatning

Selskabet er moderselskab for Gamalocus ApS. Selskaberne er sambeskattede efter reglerne om obligatorisk national sambeskatning. Moderselskabet er automatisk valgt som administrationsselskab i sambeskatningen, hvilket medfører at selskabet hæfter for betalingen af selskabsskatter for alle selskaber som er omfattet af sambeskatningen. Der foretages fuld refusion af såvel betalte skatter som af skatteværdien af anvendte underskud mellem de sambeskattede selskaber.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (ejerandel > 50%)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

### **Værdipapirer og kapitalandele (unoterede)**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfattende unoterede anparter, aktier og andre værdipapirer, måles til kostprisen på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris. Unoterede værdipapirer er nedskrevet til indre værdi såfremt denne er lavere end kostprisen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerede for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning .....			68.733
Administrationsomkostninger .....		-8.287	-15.860
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		-10.000	-429
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-18.287</b>	<b>52.444</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-18.287</b>	<b>52.444</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.803	62
Øvrige finansielle omkostninger .....		-18.902	-17.541
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-33.386</b>	<b>34.965</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-33.386</b>	<b>34.965</b>
Skat af årets resultat .....		5.253	-8.852
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-28.133</b>	<b>26.113</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-28.133	26.113
<b>I alt</b> .....		<b>-28.133</b>	<b>26.113</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.117.301	1.117.301
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>1.117.301</b>	<b>1.117.301</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.117.301</b>	<b>1.117.301</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	52.375
Udskudte skatteaktiver .....		5.253	0
Tilgodehavende skat .....		14.000	9.198
Andre tilgodehavender .....		3.874	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>23.127</b>	<b>61.573</b>
Likvide beholdninger .....		101.045	92.253
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>124.172</b>	<b>153.826</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.241.473</b>	<b>1.271.127</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		21.263	49.395
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>146.263</b>	<b>174.395</b>
Anden gæld .....		1.054.798	1.054.798
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.054.798</b>	<b>1.054.798</b>
Anden gæld .....		38.126	39.648
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.286	2.286
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>40.412</b>	<b>41.934</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.095.210</b>	<b>1.096.732</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.241.473</b>	<b>1.271.127</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i andre virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	134.219	1.117.301
Tilgang	10.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>144.219</b>	<b>1.117.301</b>
Nettonedskrivninger primo	-134.219	0
Andel i årets resultat jf. note	0	57.642
Nedskrivning til indre værdi	-10.000	0
Regulering til anskaffelsessum		-57.642
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-144.219</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.117.301</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Andel af Egenkapital</b>	<b>Andel af Årets resultat</b>
Gamalocus ApS, København	100,0%	0	0
AltaPay A/S	10,0%	762.327	57.642

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	49.396	174.396
Årets resultat		-28.133	-28.133
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>21.263</b>	<b>146.263</b>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet har købt anparter i AltaPay A/S for kr 1.117.301. Betalingen herfor med tillæg af renter skal ske senest 31. december 2016. Selskabet har hverken egenkapital eller likviditet til at betale for disse køb. Selskabet er derfor 100% afhængig af at AltaPay A/S realiserer et overskud og en værdistigning som kan omsættes til likviditet. Ellers vil selskabet ikke være i stand til at betale sine forpligtelser, med mindre der fremskaffes likviditet.

#### **4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Aktier i Altapay A/S kr. 1.117.301 er stillet til sikkerhed for gældsbreve kr. 1.084.424

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Sambeskatning:

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Gamalocus ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.