

EPS-Himmerland Holding Vegger ApS

Ryttervej 22, 9600 Aars
CVR-nr. 21 78 47 37

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.12.16

Ernst Pinstrup Sørensen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 13 |
| Noter | 14 - 17 |

Selskabet

EPS-Himmerland Holding Vegger ApS
Ryttervej 22
9600 Aars
Telefon: 20 82 70 44
Hjemsted: Veshimmerland
CVR-nr.: 21 78 47 37
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Ernst Pinstrup Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Jutlander Bank A/S
Spar Nord Bank
Jyske Bank

Dattervirksomheder

EPS Invest ApS, Vesthimmerland
LiteCore A/S, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for EPS-Himmerland Holding Vegger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 10. november 2016

Direktionen

Ernst Pinstrup Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i EPS-Himmerland Holding Vegger ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for EPS-Himmerland Holding Vegger ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 10. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Lundgaard

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i kapitalinvesteringer samt at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 151.406 mod DKK 671.166 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.182.584.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

| Note | | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|---|----------------|----------------|
| | Bruttotab | -11.223 | -8.490 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 36.003 | 12.839 |
| 1 | Andre finansielle indtægter | 236.962 | 599.147 |
| | Andre finansielle omkostninger | -77.786 | -58.829 |
| | Resultat før skat | 183.956 | 544.667 |
| 2 | Skat af årets resultat | -32.550 | 126.499 |
| | Årets resultat | 151.406 | 671.166 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| | Overført resultat | 50.206 | 571.366 |
| | I alt | 151.406 | 671.166 |

| | 30.06.16 | 30.06.15 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.111.356 | 847.421 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.213.748 | 6.367.929 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.938.535 | 2.586.146 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 11.263.639 | 9.801.496 |
| Anlægsaktiver i alt | 11.263.639 | 9.801.496 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 26.855 | 0 |
| 4 Tilgodehavender i alt | 26.855 | 0 |
| Likvide beholdninger | 190.306 | 226.783 |
| Omsætningsaktiver i alt | 217.161 | 226.783 |
| Aktiver i alt | 11.480.800 | 10.028.279 |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 8.881.384 | 8.920.378 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| 5 Egenkapital i alt | 9.182.584 | 9.220.178 |
| Gæld til kreditinstitutter | 2.216.612 | 714.298 |
| Selskabsskat | 0 | 85.053 |
| Anden gæld | 81.604 | 8.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.298.216 | 808.101 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.298.216 | 808.101 |
| Passiver i alt | 11.480.800 | 10.028.279 |

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------------|----------------|
|--|----------------|----------------|

1. Andre finansielle indtægter

| | | |
|--|---------|---------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 249.158 | 206.186 |
| Øvrige finansielle indtægter | -12.196 | 392.961 |
| I alt | 236.962 | 599.147 |

2. Skatter

| | | |
|----------------------------------|--------|----------|
| Årets aktuelle skat | 32.550 | 86.198 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -212.697 |
| I alt | 32.550 | -126.499 |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Navn | Ejerandel |
|--------------------------------|-----------|
| EPS Invest ApS, Vesthimmerland | 100% |
| LiteCore A/S, Vesthimmerland | 100% |

| | |
|----------|----------|
| 30.06.16 | 30.06.15 |
| DKK | DKK |

4. Tilgodehavender

| | | |
|---|---|---|
| Tilgodehavender til forfald senere end 1 år | 0 | 0 |
|---|---|---|

5. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret |
|-------------|----------------------|----------------------|---|
|-------------|----------------------|----------------------|---|

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

| | | | |
|---------------------------------|---------|-----------|--------|
| Saldo pr. 01.07.14 | 200.000 | 8.349.012 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 571.366 | 99.800 |
| Saldo pr. 30.06.15 | 200.000 | 8.920.378 | 99.800 |

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

| | | | |
|--|---------|-----------|---------|
| Saldo pr. 30.06.15 | 200.000 | 8.920.378 | 99.800 |
| Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl | 0 | -89.200 | 0 |
| Saldo pr. 01.07.15 | 200.000 | 8.831.178 | 99.800 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -99.800 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 50.206 | 101.200 |
| Saldo pr. 30.06.16 | 200.000 | 8.881.384 | 101.200 |

6. Eventualforpligtelser

6. Eventualforpligtelser - fortsat -

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 33 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.217 er der givet virksomhedspant omfattende værdipapirer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 3.939.