

E.P. Holding, Egtved ApS
CVR-nr. 26478405
Rosenhaven 27
6040 Egtved

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.07.2016

Dirigent

Navn: Torben Ølholm

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 8 |
| Balance pr. 30.04.2016 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

E.P. Holding, Egtved ApS
Rosenhaven 27
6040 Egtved

CVR-nr.: 26478405

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Torben Ølholm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for E.P. Holding, Egtved ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 06.07.2016

Direktion

Torben Ølholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E.P. Holding, Egtved ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E.P. Holding, Egtved ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 06.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leo Gilling
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle 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.

Balancen

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (19.196) | (11.636) |
| Bruttoresultat | | (19.196) | (11.636) |
| Personaleomkostninger | | (162.500) | (168.750) |
| Driftsresultat | | (181.696) | (180.386) |
| Andre finansielle indtægter | | 519.342 | 774.894 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (631.975) | 0 |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (294.329) | 594.508 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | 68.433 | (112.949) |
| Årets resultat | | <u>(225.896)</u> | <u>481.559</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | (525.896) | 181.559 |
| | | <u>(225.896)</u> | <u>481.559</u> |

Balance pr. 30.04.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Udskudt skat | | 68.433 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>102.327</u> | <u>19.645</u> |
| Tilgodehavender | | <u>170.760</u> | <u>19.645</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>6.811.998</u> | <u>7.795.276</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>6.811.998</u> | <u>7.795.276</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>702.839</u> | <u>363.505</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>7.685.597</u> | <u>8.178.426</u> |
| Aktiver | | <u><u>7.685.597</u></u> | <u><u>8.178.426</u></u> |

Balance pr. 30.04.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 7.146.167 | 7.672.063 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 300.000 |
| Egenkapital | | <u>7.571.167</u> | <u>8.097.063</u> |
| | | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 101.890 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 72.363 |
| Anden gæld | | 12.540 | 9.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>114.430</u> | <u>81.363</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>114.430</u> | <u>81.363</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>7.685.597</u></u> | <u><u>8.178.426</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 7.672.063 | 300.000 | 8.097.063 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (300.000) | (300.000) |
| Årets resultat | 0 | (525.896) | 300.000 | (225.896) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 7.146.167 | 300.000 | 7.571.167 |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Dagsværdireguleringer | 627.801 | 0 |
| Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter | 85 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 4.089 | 0 |
| | 631.975 | 0 |
| | | |
| | 2015/16 | 2014/15 |
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 107.274 |
| Ændring af udskudt skat | (68.433) | 5.340 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | (6) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 0 | 341 |
| | (68.433) | 112.949 |