

EPF Holding ApS

Pælevej 13
3740 Svaneke
CVR-nr. 26 64 74 52

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den

1/3 2017

Peter Finne

Peter Finne
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for EPF Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 28. februar 2017

Direktion



Peter Finne

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i EPF Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EPF Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nexø, den 28. februar 2017

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98


Katarina Møller Petersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

EPF Holding ApS
Pælevej 13
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 68 16
E-mail: ella@bosp.dk

CVR-nr.: 26 64 74 52
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 12. juni 2002
Hjemsted: Bornholm

Direktion

Peter Finne

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 178.772, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 9.926.354.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EPF Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

- Egenkapitalen forøges med t.kr. 1.000, hvoraf t.kr. 1.000 vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er udtryk for selskabets andre eksterne omkostninger, da selskabet ikke har nogen nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|------|-----------------|---------------|
| Bruttotab | | -26.630 | -17 |
| Personaleomkostninger | 1 | -96.000 | -96 |
| Resultat før finansielle poster | | -122.630 | -113 |
| Finansielle indtægter | 2 | 233.277 | 977 |
| Finansielle omkostninger | | -339.353 | -1 |
| Resultat før skat | | -228.706 | 863 |
| Skat af årets resultat | | 49.934 | -203 |
| Årets resultat | | -178.772 | 660 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.000.000 | 675 |
| Overført resultat | | -1.178.772 | -15 |
| | | -178.772 | 660 |

Balance 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> t.kr. |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 233 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>233</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>233</u> |
| Andre tilgodehavender | | 64.534 | 3 |
| Udskudt skatteaktiv | | 61.000 | 0 |
| Selskabsskat | | 108.037 | 6 |
| Tilgodehavender | | <u>233.571</u> | <u>9</u> |
| Værdipapirer | | 8.396.772 | 8.566 |
| Værdipapirer | | <u>8.396.772</u> | <u>8.566</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.335.176</u> | <u>2.103</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>9.965.519</u> | <u>10.678</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>9.965.519</u></u> | <u><u>10.911</u></u> |

Balance 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------|--------------------------------|-----------------------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 8.801.354 | 9.980 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>1.000.000</u> | <u>675</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>9.926.354</u> | <u>10.780</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.765 | 0 |
| Anden gæld | | <u>35.400</u> | <u>131</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>39.165</u> | <u>131</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>39.165</u> | <u>131</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>9.965.519</u></u> | <u><u>10.911</u></u> |

Noter

| | 2016 | 2015 | | |
|--|-----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| | kr. | t.kr. | | |
| 1 Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger | 96.000 | 96 | | |
| | 96.000 | 96 | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 | | |
| 2 Finansielle indtægter | | | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 11.759 | 29 | | |
| Andre finansielle indtægter | 221.513 | 948 | | |
| Rentegodtgørelse for acontoskat | 5 | 0 | | |
| | 233.277 | 977 | | |
| 3 Egenkapital | | | | |
| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
| Egenkapital 1. januar 2016 | 125.000 | 9.980.126 | 675.000 | 10.780.126 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -675.000 | -675.000 |
| Årets resultat | 0 | -1.178.772 | 1.000.000 | -178.772 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 125.000 | 8.801.354 | 1.000.000 | 9.926.354 |