

E&P Invest ApS

Slotsalleen 4, 5600 Faaborg

CVR-nr. 27 62 38 40

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2020

Dirigent:



.....
Erik Pedersen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for E&P Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 12. maj 2020

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Erik Pedersen', written over a horizontal dotted line.

Erik Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i E&P Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E&P Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 12. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen
statsaut. revisor
mne36190

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	E&P Invest ApS
Adresse, postnr., by	Slotsalleen 4, 5600 Faaborg
CVR-nr.	27 62 38 40
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn ApS
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Erik Pedersen, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland-Fyn

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve og besidde fast ejendom og dertil hørende virksomhed herunder anbringelse af likvider og al anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på 63.024 kr. mod et underskud på 93.059 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 6.387.753 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttotab	-43.326	-26.283
	Distributionsomkostninger	-6.212	-898
	Administrationsomkostninger	-47.446	-95.642
	Resultat af primær drift	-96.984	-122.823
	Finansielle indtægter	43.517	37.356
	Finansielle omkostninger	-1.390	0
	Resultat før skat	-54.857	-85.467
2	Skat af årets resultat	-8.167	-7.592
	Årets resultat	-63.024	-93.059
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-63.024	-93.059
		-63.024	-93.059

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.735.180	4.828.043
		<u>5.735.180</u>	<u>4.828.043</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	451.023	451.023
	Andre tilgodehavender	0	750.000
		<u>451.023</u>	<u>1.201.023</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.186.203</u>	<u>6.029.066</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	0	19.174
	Andre tilgodehavender	750.000	0
		<u>750.000</u>	<u>19.174</u>
	Likvide beholdninger	<u>82.485</u>	<u>490.530</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>832.485</u>	<u>509.704</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.018.688</u>	<u>6.538.770</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	126.000	126.000
	Overkurs ved emission	0	1.325.643
	Overført resultat	6.261.753	4.999.134
		<u>6.387.753</u>	<u>6.450.777</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.387.753</u>	<u>6.450.777</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.338	25.000
	Skyldig selskabsskat	8.660	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	465.437	0
	Anden gæld	62.500	62.993
		<u>630.935</u>	<u>87.993</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>630.935</u>	<u>87.993</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.018.688</u>	<u>6.538.770</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	126.000	1.325.643	4.999.134	6.450.777
Overført via resultatdisponering	0	0	-63.024	-63.024
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.325.643	1.325.643	0
Egenkapital 31. december 2019	<u>126.000</u>	<u>0</u>	<u>6.261.753</u>	<u>6.387.753</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E&P Invest ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter, og indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger på bygninger foretages over 50 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	8.660	6.300
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-493	1.292
	8.167	7.592
 3 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2019		5.636.558
Tilgang i årets løb		1.007.897
Kostpris 31. december 2019		6.644.455
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		808.515
Årets afskrivninger		100.760
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		909.275
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		5.735.180
 Afskrives over		50 år
 4 Personaleomkostninger		
Virksomheden har ingen ansatte.		
 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Andre eventualforpligtelser		
Ingen		
 6 Sikkerhedsstillelser		
Der er tinglyst ejerpantebrev 1.000.000 kr. til Sparekassen Sjælland-Fyn, vedr. Vestergade 55, 5970 Ærøskøbing.		
Der er tinglyst ejerpantebrev 1.000.000 kr til Sparekassen Sjælland-Fyn vedr. Klostergade 42, 5600 Faaborg		