

EVS ApS
CVR-nr. 28327862
Bakkevej 38
2830 Virum

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2016

Dirigent

Navn: Erik V. Søndergaard

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EVS ApS
Bakkevej 38
2830 Virum

CVR-nr.: 28327862
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Erik Viftrup Søndergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for EVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 25.11.2016

Direktion

Erik Viftrup Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EVS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EVS ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 25.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Christensen
statsautoriseret revisor

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i fast ejendom og værdipapirer, administration af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015/16 realiseret et overskud på 3 t.kr. Selskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2016 i alt 14.894 t.kr.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæs-

Anvendt regnskabspraksis

sige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 23.909 | 24.814 |
| Personaleomkostninger | | 0 | (25.000) |
| Af- og nedskrivninger | | (79.473) | (79.473) |
| Driftsresultat | | (55.564) | (79.659) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (264.232) | 189.463 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 576.827 | 336.652 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (141.179) | (456.948) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 115.852 | (10.492) |
| Skat af ordinært resultat | 3 | (113.174) | 108.383 |
| Årets resultat | | <u>2.678</u> | <u>97.891</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 0 | 99.800 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 860.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (626.729) | 189.463 |
| Overført resultat | | (230.593) | (191.372) |
| | | <u>2.678</u> | <u>97.891</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 154.517 | 233.990 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>154.517</u> | <u>233.990</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.260.697 | 1.735.546 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 4.547.704 | 4.198.433 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | <u>5.808.401</u> | <u>5.933.979</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>5.962.918</u> | <u>6.167.969</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.968.609 | 614.292 |
| Udskudt skat | | 95.922 | 209.096 |
| Andre tilgodehavender | | 222.177 | 2.673.785 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 4.016 | 4.016 |
| Tilgodehavender | | <u>2.290.724</u> | <u>3.501.189</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.076.589 | 146.478 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>1.076.589</u> | <u>146.478</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>6.227.750</u> | <u>7.415.668</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>9.595.063</u> | <u>11.063.335</u> |
| Aktiver | | <u>15.557.981</u> | <u>17.231.304</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 626.729 |
| Overført overskud eller underskud | | 14.769.340 | 14.999.933 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 99.800 |
| Egenkapital | | <u>14.894.340</u> | <u>15.851.462</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | <u>663.641</u> | <u>1.379.842</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>663.641</u> | <u>1.379.842</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>663.641</u> | <u>1.379.842</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>15.557.981</u> | <u>17.231.304</u> |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 626.729 | 14.999.933 | 99.800 | 15.851.462 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (860.000) | (99.800) | (959.800) |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 860.000 | 0 | 860.000 |
| Årets resultat | 0 | (626.729) | (230.593) | 0 | (857.322) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 0 | 14.769.340 | 0 | 14.894.340 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 418.912 | 229.594 |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 145.484 | 75.966 |
| Øvrige finansielle indtægter | 12.431 | 31.092 |
| | <u>576.827</u> | <u>336.652</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 2.728 | 381.651 |
| Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder | 64.772 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 73.679 | 75.297 |
| | <u>141.179</u> | <u>456.948</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 113.174 | (104.367) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | (4.016) |
| | <u>113.174</u> | <u>(108.383)</u> |
| | | |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 397.367 |
| Kostpris ultimo | | <u>397.367</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (163.377) |
| Årets afskrivninger | | (79.473) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(242.850)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>154.517</u> |

Noter

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapitalandele kr. |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 5. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.108.817 | 1.806.395 |
| Tilgange | 1.044.961 | 0 |
| Afgange | (760.388) | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.393.390 | 1.806.395 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 626.729 | 2.392.038 |
| Opskrivninger | (85.347) | 349.271 |
| Tilbageførsel ved afgange | (674.075) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | (132.693) | 2.741.309 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.260.697 | 4.547.704 |

| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Associerede virksomheder: | | | |
| Ejendomselskabet Norden IV Komplementar A/S | København | A/S | 22,00 |
| ApS af 8/4 2004 | Gentofte | ApS | 32,80 |
| Ejendomsselskabet Norden I Komplementar af marts 2008 A/S | København | A/S | 22,00 |

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominal værdi kr. |
|------------------------------|--------------|--------------------------------|------------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære anparter | 125 | 1.000,00 | 125.000 |
| | 125 | | 125.000 |