

EPM Group ApS

Hjemstedsadresse: Fruebjergvej 3, 2100 København Ø

CVR-nummer 30 36 55 77

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016- 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2017

Preben Westergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | EPM Group ApS Fruebjergvej 3 2100 København Ø Hjemstedskommune: København |
| Direktion | Preben Westergaard Allan Salling Pedersen |
| Revisor | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K |
| Regnskabsår | 1. juli - 30. juni |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive undervisnings- og rådgivningsvirksomhed inden for portefølje-, program- og projektledelse.

EPM Groups vision er at hjælpe virksomheder og enkeltpersoner til at blive professionelle til portefølje-, program- og projektledelse.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ultimo regnskabsåret har selskabet mistet deres største kunde. Det forventes at resultere i markant nedgang i omsætning og indtjening. Der har i året ikke været andre væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for EPM Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. september 2017

Direktion

Preben Westergaard

Allan Salling Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EPM Group ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for EPM Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 13. september 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for EPM Group ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|------------------------------------------|---------|----------|
| Bruttofortjeneste | 720.743 | 632.787 |
| Afskrivninger | 0 | 6.796 |
| Resultat af primær drift | 720.743 | 625.991 |
| Finansielle indtægter | 311 | 974 |
| Finansielle omkostninger | 0 | 152 |
| Resultat før skat | 721.054 | 626.813 |
| 1 Skat af årets resultat | 158.752 | 138.961 |
| Årets resultat | 562.302 | 487.852 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 345.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 196.239 | 735.000 |
| Overført til overført resultat | 21.063 | -247.148 |
| Disponeret | 562.302 | 487.852 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| Note | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------------------|-----------|---------|
| Deposita | 0 | 20.877 |
| Finansielle anlægsaktiver | 0 | 20.877 |
| Anlægsaktiver | 0 | 20.877 |
| Færdigvarer og handelsvarer | 120.444 | 176.214 |
| Varebeholdninger | 120.444 | 176.214 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 252.270 | 245.906 |
| Periodeafgrænsningsposter | 2.341 | 14.805 |
| Tilgodehavender | 254.611 | 260.711 |
| Likvide beholdninger | 899.969 | 539.936 |
| Omsætningsaktiver | 1.275.024 | 976.861 |
| Aktiver i alt | 1.275.024 | 997.738 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| Note | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------|-----------|---------|
| Selskabskapital | 141.750 | 156.250 |
| Overført resultat | 1.429 | -34.134 |
| Foreslået udbytte | 345.000 | 0 |
| 2 Egenkapital | 488.179 | 122.116 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 448.589 | 477.491 |
| Selskabsskat | 232.310 | 117.558 |
| Anden gæld | 105.946 | 245.913 |
| Periodeafgrænsningsposter, passiver | 0 | 34.660 |
| Kortfristet gæld | 786.845 | 875.622 |
| Gæld i alt | 786.845 | 875.622 |
| Passiver i alt | 1.275.024 | 997.738 |

Noter til årsrapporten

| | | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | Skat af årets resultat | | |
| | Aktuel skat af årets resultat | 158.752 | 140.558 |
| | Ændring af hensættelse til udskudt skat | 0 | -1.597 |
| | | <u>158.752</u> | <u>138.961</u> |
| 2 | Egenkapital | | |
| | | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> |
| | | | <u>Foreslået</u> <u>udbytte</u> |
| | Egenkapital 1. juli 2016 | 156.250 | -34.134 |
| | Kapitalnedsættelse | -14.500 | 14.500 |
| | Ekstraordinært udbytte | 0 | 0 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| | Årets resultat | 0 | 21.063 |
| | Egenkapital 30. juni 2017 | <u>141.750</u> | <u>1.429</u> |
| | | | <u>345.000</u> |