

Epoman Holding ApS

Taarbæk Strandvej 105 Q

2930 Klampenborg

CVR-nr. 35414177

Årsrapport for 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. maj 2017

Jakob Riis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Epoman Holding ApS

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 2. maj 2017

Direktion

Jakob Skytte Riis

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Epoman Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Epoman Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Epoman Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Hørsholm, den 2. maj 2017

Revisorkompagniet

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Epoman Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Virksomheden | Epoman Holding ApS Taarbæk Strandvej 105 Q 2930 Klampenborg |
| CVR-nr. | 35414177 |
| Stiftelsesdato | 14. august 2013 |
| Regnskabsår | 1. januar 2016 - 31. december 2016 |
| Direktion | Jakob Skytte Riis, Direktør |
| Kapitalejere iht selskabsloven | Jakob Skytte Riis |
| Tilknyttede virksomheder | Epoman Produktions ApS Epoman ApS Epoman Ejendomme ApS |
| Associerede virksomheder | Trickyleaks ApS |
| Revisor | Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607 |
| Kontaktpersoner | Bjarne Bastved, Registreret revisor Medlem af FSR - danske revisorer |
| Advokat | Frederik Bruhn - Dahl advokater |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber og dermed beslægtede virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -123.057, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.508.877, og en egenkapital på kr. 1.500.878.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Epoman Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -3.219 | -11.494 |
| Driftsresultat | | -3.219 | -11.494 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -119.833 | 1.377.237 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 0 | 338 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -8.703 | -7.094 |
| Resultat før skat | | -131.755 | 1.358.987 |
| Skat af årets resultat | | 8.698 | -335.634 |
| Årets resultat | | -123.057 | 1.023.353 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 300.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -1.061.135 | 837.314 |
| Overført resultat | | 938.078 | -113.961 |
| Resultatdisponering | | -123.057 | 1.023.353 |

Epoman Holding ApS**Balance 31. december 2016**

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-----------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 561.460 | 1.622.596 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 6.125 | 6.125 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 567.585 | 1.628.721 |
| Anlægsaktiver | | 567.585 | 1.628.721 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 757.638 | 584.784 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 55.463 | 55.463 |
| Udskudte skatteaktiver | | 8.698 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 64.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 31.625 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 23.868 | 0 |
| Tilgodehavender | | 941.292 | 640.247 |
| Omsætningsaktiver | | 941.292 | 640.247 |
| Aktiver | | 1.508.877 | 2.268.968 |

Epoman Holding ApS**Balance 31. december 2016**

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 5 | 610.910 | 610.910 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 6 | 351.461 | 1.412.595 |
| Overført resultat | 7 | 488.507 | -449.572 |
| Udbytte for regnskabsåret | 8 | 0 | 300.000 |
| Egenkapital | | 1.500.878 | 1.923.933 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 51.875 |
| Selskabsskat | | 0 | 261.634 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 8.000 | 31.525 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.000 | 345.034 |
| Gældsforpligtelser | | 8.000 | 345.034 |
| Passiver | | 1.508.878 | 2.268.967 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|----------|------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 338 |
| | 0 | 338 |

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Andre finansielle omkostninger | 8.703 | 7.094 |
| | 8.703 | 7.094 |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|
| Epoman Produktions ApS | Lyngby-Taabæk | 100,00 | 130.478 | 45.345 |
| Epoman ApS | Lyngby-Taabæk | 100,00 | 380.982 | -106.481 |
| Epoman Ejendomme ApS | Lyngby-Taabæk | 100,00 | 0 | -71.781 |
| Epoman Produktions JG ApS | Lyngby-Taabæk | 100,00 | 50.000 | 0 |
| | | | 561.460 | -132.917 |

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-----------------|-----------|---------------|---------------|----------|
| Trickyleaks ApS | København | 12,25 | 50.000 | 0 |
| | | | 50.000 | 0 |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 50.000 | 80.000 |
| Årets afgang | 0 | -30.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |

Selskabskapitalen er nedsat fra kr. 80.000 til kr. 50.000 i 2015

5. Overkurs ved emission

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 610.910 | 610.910 |
| Saldo ultimo | 610.910 | 610.910 |

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|---------------------|----------------|------------------|
| Saldo primo | 1.412.596 | 575.281 |
| Årets tilgang | -1.061.135 | 837.314 |
| Saldo ultimo | 351.461 | 1.412.595 |

7. Overført resultat

| | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| Saldo primo | -449.571 | -365.611 |
| Årets tilgang | 938.078 | -83.961 |
| Saldo ultimo | 488.507 | -449.572 |

Noter

2016

2015

8. Udbytte for regnskabsåret

Årets afgang

0

300.000

Saldo ultimo

0

300.000

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.