

EPT Holding IVS

Herluf Trollesgade 8, st. tv., 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 66 33 55



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. maj 2017

Som dirigent:



Morten Christian Eiler



Building a better
working world

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledespåtegning

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

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. maj 2017
Direktion:



Morten Christian Eiler

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EPT Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for EPT Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, I 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.

Aalborg, den 19. maj 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmman
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | EPT Holding IVS |
| Adresse, postnr., by | Herluf Trollesgade 8, st. tv., 9000 Aalborg |
| CVR-nr. | 35 66 33 55 |
| Stiftet | 13. februar 2014 |
| Hjemstedskommune | Aalborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Morten Christian Eiler |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg |

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje anparter i tilsvarende selskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 3.864 kr. mod -1.913 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 7.027 kr.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets egenkapital forventes reableret via positiv drift i associeret virksomhed.

På baggrund af associeret virksomheds likviditetsevne vurderes der ikke at være behov for yderligere kreditfaciliteter. Ledelsen har ikke planlagt likviditetskrævende investeringer for det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer fremtidigt positivt cashflow fra associeret virksomheds drift og vurderer på baggrund heraf, at det nuværende likviditetsberedskab er tilstrækkeligt.

Der henvises til note 2 for yderligere omtale heraf.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|---------------------------------|--------|--------|
| | Bruttotab | -3.750 | -1.875 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -114 | -38 |
| | Resultat før skat | -3.864 | -1.913 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | -3.864 | -1.913 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -3.864 | -1.913 |
| | | -3.864 | -1.913 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|--------------------------------------|--------|--------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | AKTIVER I ALT | 0 | 0 |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 1 | 1 |
| | Overført resultat | -7.028 | -3.164 |
| | Egenkapital i alt | -7.027 | -3.163 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til associeret virksomhed | 3.902 | 1.913 |
| | Anden gæld | 3.125 | 1.250 |
| | | 7.027 | 3.163 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 7.027 | 3.163 |
| | PASSIVER I ALT | 0 | 0 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 1 | -3.164 | -3.163 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | -3.864 | -3.864 |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u>1</u> | <u>-7.028</u> | <u>-7.027</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EPT Holding IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene.

Ud over nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posten andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen, i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i 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.

Egenkapital

Reserve for Ikke-indbetalt selskabskapital

Reserve for iværksætterselskaber indregnes i henhold til selskabslovens § 357, hvorved mindst 25 % af årets resultat bindes til opbygning af selskabets kapitalgrundlag.

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Årets resultat udgør -3.864 kr., mens egenkapitalen udgør -7.027 kr. pr. 31. december 2016.

Ledelsen har fremlagt positive indtjeningsestimater i Totalimport IVS for regnskabsåret 2017 og forventer derfor selskabets egenkapital reableret via fremtidig drift i associeret virksomhed. Ledelsen underbygger ovenstående med realiserede positive perioderegnskaber for 2017 i associeret virksomhed.

På baggrund af associeret virksomheds likviditetsreserve pr. 31. december 2016 vurderes der ikke at være behov for yderligere kreditfaciliteter. Ledelsen har ikke planlagt likviditetskrævende investeringer for det kommende regnskabsår i associeret virksomhed og forventer fremtidigt positivt cashflow fra associeret virksomheds driftsaktiviteter.

På baggrund af ovenstående vurderer ledelsen derfor selskabets kapital- og likviditetsberedskab tilstrækkeligt til at gennemføre fremtidig drift i associeret virksomhed og aflægger således årsrapporten under forudsætning om fortsat drift af associeret virksomhed og i samme forbindelse positiv påvirkning af EPT Holding IVS.

| kr. | 2016 | 2015 |
|---|------------|-----------|
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostning til associeret virksomhed | 114 | 38 |
| | <u>114</u> | <u>38</u> |

4 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandel i associeret virksomhed |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2016 | 1 |
| Kostpris 31. december 2016 | 1 |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | -1 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | -1 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>0</u> |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------------|----------|-----------|--------------------|-----------------|
| Associerede virksomheder | | | | |
| Totalimport IVS | Aalborg | 33,33 % | -59.868 | -48.183 |