

EPT Holding IVS

Herluf Trollesgade 8, ST TV., 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 66 33 55



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. maj 2016

Som dirigent:



Morten Christian Eiler

Indhold

Ledespåtegning	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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for EPT Holding IVS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. maj 2016

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 2015 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 25. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmann
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 2015 udviser et underskud på -1.913 kr. mod -1.251 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -3.163 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.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 12 mdr.	2014 11 mdr.
	Bruttotab	-1.875	-1.250
	Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-1
3	Finansielle omkostninger	-38	0
	Resultat før skat	-1.913	-1.251
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-1.913	-1.251
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.913	-1.251
		-1.913	-1.251

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	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	-3.164	-1.251
	Egenkapital i alt	-3.163	-1.250
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til associeret virksomhed	1.913	0
	Anden gæld	1.250	1.250
		3.163	1.250
	Gældsforpligtelser i alt	3.163	1.250
	PASSIVER I ALT	0	0

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	1	-1.251	-1.250
Årets resultat	0	-1.913	-1.913
Egenkapital 31. december 2015	<u>1</u>	<u>-3.164</u>	<u>-3.163</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EPT Holding IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

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)

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 acontoskatter.

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 alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Årets resultat udgør -1.913 kr., mens egenkapitalen udgør -3.163 kr. pr. 31. december 2015.

Ledelsen har fremlagt positive indtjeningsestimater i Totalimport IVS for regnskabsåret 2016 og forventer derfor selskabets egenkapital reetableret via fremtidig drift i associeret virksomhed. Ledelsen underbygger ovenstående med realiserede positive perioderegnskaber for 2016 i associeret virksomhed.

På baggrund af associeret virksomheds likviditetsreserve pr. 31. december 2015 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 aflægges således årsrapporten under forudsætning om fortsat drift af associeret virksomhed og i samme forbindelse positiv påvirkning af EPT Holding IVS.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015 12 mdr.	2014 11 mdr.
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostning til associeret virksomhed	38	0
	<u>38</u>	<u>0</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandel i associeret virksomhed
Kostpris 1. januar 2015	1
Kostpris 31. december 2015	1
Værdireguleringer 1. januar 2015	-1
Værdireguleringer 31. december 2015	-1
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Associerede virksomheder				
Totalimport IVS	Aalborg	33,33 %	-11.686	4.017