

EOSE Holding IVS

Tømrervej 22
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 36912693

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.04.2018

Dirigent

Navn: Lasse Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EOSE Holding IVS

Tømmervej 22

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 36912693

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Lasse Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for EOSE Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 05.04.2018

Direktion

Lasse Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i EOSE Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for EOSE Holding IVS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 05.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 48 t.kr. Resultatet anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Bruttotab		(6.463)	(7.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		53.089	73.648
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.688)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		44.938	66.648
Skat af årets resultat		<u>2.942</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>47.880</u>	<u>66.648</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		147.724	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		(16.662)	16.662
Overført resultat		<u>(83.182)</u>	<u>49.986</u>
		<u>47.880</u>	<u>66.648</u>

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		303.727	0
Finansielle anlægsaktiver	3	303.727	0
Anlægsaktiver		303.727	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	144.287
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		86.988	0
Tilgodehavender		86.988	144.287
Likvide beholdninger		8.647	0
Omsætningsaktiver		95.635	144.287
Aktiver		399.362	144.287

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		147.724	0
Reserve for iværksætterselskaber		0	16.662
Overført overskud eller underskud		(33.196)	49.986
Egenkapital		114.529	66.649
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		47.989	56.038
Hensatte forpligtelser		47.989	56.038
Gæld til tilknyttede virksomheder		50	14.600
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		60	0
Skyldig selskabsskat		36.036	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		48.010	0
Anden gæld		152.688	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser		236.844	21.600
Gældsforpligtelser		236.844	21.600
Passiver		399.362	144.287
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr.	Reserve for iværksætter- selskaber kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	1	0	16.662	49.986
Årets resultat	0	147.724	(16.662)	(83.182)
Egenkapital ultimo	1	147.724	0	(33.196)
				I alt kr.
Egenkapital primo				66.649
Årets resultat				47.880
Egenkapital ultimo				114.529

Noter

1. Going concern

I selskabets tilknyttede virksomheder er den likvide situation stram som følge af investeringer i materielle anlægsaktiver og opstartsomkostninger. Selskabets ledelse ser yderst positivt på fremtiden for koncernen, da man efter ledelsens opfattelse har opnået det nødvendige kendskab i markedet med de rette investeringer.

Ledelsen forventer over de kommende måneder, at datterselskaberne genererer den likviditet, der kan dække det løbende og det for nuværende forfaldne likviditetsbehov i koncernen. Dette skal bl.a. ses i forlængelse af omfanget af events, hvor omsætningen allerede nu er booket.

Med baggrund i disse forhold er det ledelsens vurdering, at koncernens likvide beredskab er tilstrækkeligt.

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

2016/17

2015/16

0

1

3. Finansielle anlægsaktiver

Kostpris primo

3

Tilgange

156.000

Kostpris ultimo

156.003

Overførsler

(3)

Andel af årets resultat

211.787

Årets nedskrivninger

(156.000)

Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender

102.687

Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser

(8.049)

Andre reguleringer

(2.698)

Opskrivninger ultimo

147.724

Nedskrivninger primo

(3)

Overførsler

3

Nedskrivninger ultimo

0

Regnskabsmæssig værdi ultimo

303.727

**Kapital-
andele i
tilknyttede
virk-
somheder
kr.**

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabets sammenligningstal udgør 16 måneder, da selskabet er stiftet i juni 2015, hvorfor sammenligningstallene ikke er sammenlignelige.

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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationseværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til retlige eller faktiske forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder med negativ egenkapital.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.