



EOSE Holding IVS

Tømrervej 22, 6710 Esbjerg V
CVR-nr. 36912693

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.03.2020

Lasse Jakobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EOSE Holding IVS

Tømmervej 22

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 36912693

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Direktion

Lasse Jakobsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31.03.2020

Direktion

Lasse Jakobsen

adm. dir.

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 01.10.2018 - 30.09.2019 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 31.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 underskud på 86 t.kr. mod et underskud på 79 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning i foråret 2020 er annulleret eller udskudt. Det er ledelsens forventning, at en stor del af de udskudte arrangementer vil blive afholdt, når forsamlingsforbuddet i Danmark igen ophæves.

På nuværende tidspunkt er det imidlertid ikke muligt at foretage et pålideligt skøn over, hvornår effekten af COVID-19 vil aftage, og nettoomsætningen og driften i virksomheden normaliseres. Afhængig af tidshorizonten for, hvornår virksomhedens omsætning vil blive normaliseret, og hvordan virksomhedens omsætning og omkostninger vil blive påvirket indtil da, kan resultatet for 2019/20 blive påvirket.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(101.115)	(9.710)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.525	(67.534)
Andre finansielle omkostninger		(773)	(1.849)
Resultat før skat		(86.363)	(79.093)
Skat af årets resultat	2	835	349
Årets resultat		(85.528)	(78.744)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(85.528)	(78.744)
Resultatdisponering		(85.528)	(78.744)

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		370.870	354.690
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.936	0
Finansielle aktiver	3	396.806	354.690
Anlægsaktiver		396.806	354.690
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		92.488	109.978
Tilgodehavender		92.488	109.978
Likvide beholdninger		137	150.387
Omsætningsaktiver		92.625	260.365
Aktiver		489.431	615.055

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		100.685	136.785
Overført overskud eller underskud		(150.429)	(101.001)
Egenkapital		(49.743)	35.785
<hr/>			
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		133.868	61.902
Hensatte forpligtelser		133.868	61.902
<hr/>			
Skyldig selskabsskat		84.572	34.144
Langfristede gældsforpligtelser		84.572	34.144
<hr/>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		177.878	315.871
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.310	42.060
Skyldig selskabsskat		34.144	40.353
Skyldige sambeskatningsbidrag		3.874	74.403
Anden gæld		56.528	10.537
Kortfristede gældsforpligtelser		320.734	483.224
<hr/>			
Gældsforpligtelser		405.306	517.368
<hr/>			
Passiver		489.431	615.055
<hr/>			

Going concern	1
Eventualforpligtelser	4

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1	136.785	(101.001)	35.785
Årets resultat	0	(36.100)	(49.428)	(85.528)
Egenkapital ultimo	1	100.685	(150.429)	(49.743)

Noter

1 Going concern

Selskabets likvide situation er stram som følge af presset likviditet i koncernen. Koncernen forventer over de kommende 12 måneder at generere likviditet, der kan dække det løbende og det for nuværende forfaldne likviditetsbehov.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 har bevirket, at virksomhedens omsætning i foråret 2020 er annulleret eller udskudt. Derved er selskabets likviditetsstrømme ligeledes begrænset i foråret. Det er dog ledelsens forventning, at en stor del af de udskudte arrangementer vil blive afholdt, når forsamlingsforbuddet i Danmark igen ophæves.

Selskabets omkostningsbase er minimal uden aktivitetsniveau og selskabet er omfattet af de nye hjælpepakker. Med baggrund i disse forhold er det ledelsens vurdering at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt for det kommende år.

2 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	(793)	1.082
Refusion i sambeskatning	(42)	(1.431)
	(835)	(349)

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	156.003	0
Tilgange	0	6.250
Kostpris ultimo	156.003	6.250
Opskrivninger primo	198.687	0
Andel af årets resultat	1.670	19.686
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(51.625)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	71.966	0
Andre reguleringer	(5.831)	0
Opskrivninger ultimo	214.867	19.686
Regnskabsmæssig værdi ultimo	370.870	25.936

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes 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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 andre ksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration.

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 samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

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, reguleret for betalt acontoskat.