

EP Management Consulting ApS

Skæring Parkvej 55
8250 Egå

CVR.nr.: 36 98 47 24

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. april 2017

Erna Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	6.
Balance pr. 31/12 2016	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

EP Management Consulting ApS
Skæring Parkvej 55
8250 Egå

CVR.nr.: 36 98 47 24

Hjemstedskommune: Aarhus

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/1 2015

Direktion

Erna Pedersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

EP Management Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 27. april 2017

Direktion

.....
Erna Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

At drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

CL-Revision

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.109.741	2.468.129
1 Personaleomkostninger	-495.000	-546.360
Af- og nedskrivninger	-30.600	-30.600
DRIFTSRESULTAT	1.584.141	1.891.169
Andre finansielle indtægter	42.761	202.430
Finansielle omkostninger	0	-24.054
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.626.902	2.069.545
2 Skat af årets resultat	-351.934	-527.822
ÅRETS RESULTAT	1.274.968	1.541.723
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	1.200.000	50.600
Overført resultat	74.968	1.491.123
I ALT	1.274.968	1.541.723

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Goodwill	91.800	122.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	91.800	122.400
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	50.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	141.800	122.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	439.815	455.477
Andre tilgodehavender	13.464	6.732
Tilgodehavender i alt	453.279	462.209
Andre værdipapirer og kapitalandele	440.899	398.128
Værdipapirer og kapitalandele i alt	440.899	398.128
Likvide beholdninger	5.065.056	3.684.716
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.959.234	4.545.053
AKTIVER I ALT	6.101.034	4.667.453

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overkurs ved emission	2.202.036	2.202.036
5 Overført resultat	1.566.091	1.491.123
Forslag til udbytte	1.200.000	50.600
EGENKAPITAL I ALT	<u>5.018.127</u>	<u>3.793.759</u>
Andre hensættelser	0	33.660
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>33.660</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.726	1.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	10.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	23.412	1.926
Anden gæld	1.045.769	826.940
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.082.907</u>	<u>840.034</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.082.907</u>	<u>840.034</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.101.034</u>	<u>4.667.453</u>
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	494.053	545.820
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	947	540
	<u>495.000</u>	<u>546.360</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>494.053</u>	<u>545.820</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	365.398	534.554
Regulering af skatter for tidligere år	-6.732	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-6.732	-6.732
	<u>351.934</u>	<u>527.822</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 4.504.		
Note 4 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	<u>2.202.036</u>	<u>2.202.036</u>
	<u>2.202.036</u>	<u>2.202.036</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.491.123	0
Årets resultat	1.274.968	1.541.723
	<u>1.274.968</u>	<u>1.541.723</u>
Til disposition i alt	2.766.091	1.541.723
Foreslået udbytte for året	-1.200.000	-50.600
	<u>1.566.091</u>	<u>1.491.123</u>
Note 6 - Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

2016

2015

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

NOTER

2016

2015

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

NOTER

2016

2015

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte aconto-

skatter.

NOTER

2016

2015

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrations selskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.