

EP Management Consulting Holding ApS

Skæring Parkvej 55
8250 Egå

CVR.nr.: 37 90 45 70

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 26/7 2016 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

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

Erna Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	#/T
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 26/7 2016 - 31/12 2016	8.
Balance pr. 31/12 2016	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

EP Management Consulting Holding ApS
Skæring Parkvej 55
8250 Egå

CVR.nr.: 37 90 45 70

Hjemstedskommune: Aarhus

Regnskabsperiode: 26/7 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 26/7 2016

Direktion

Erna Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte eller indirekte at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer positivt resultat i 2017

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Egne kapitalandele

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat anses for at være tilfredsstillende

Revisorbistand

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

CL-Revision

Anvendt regnskabspraksis

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

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

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

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi 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 med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 26/7 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u> (6 mdr.)
	BRUTTOTAB	-6.500
		<hr/>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-6.500
		<hr/>
1	Skat af årets resultat	1.430
	ÅRETS RESULTAT	-5.070
		<hr/>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	51.700
	Overført resultat	-56.770
		<hr/>
	I ALT	-5.070
		<hr/>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> (6 mdr.)
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>3.818.127</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.818.127</u>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.200.000
Andre tilgodehavender	<u>365.398</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.565.398</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.565.398</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.383.525</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>
	(6 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
2 Overkurs ved emission	3.693.159
3 Frie reserver	1.274.968
4 Overført resultat	-56.770
Forslag til udbytte	<u>51.700</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>5.013.057</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500
Anden gæld	<u>363.968</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>370.468</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>370.468</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.383.525</u>
5 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed	
6 Eventualforpligtelser	

NOTER

2016

(6 mdr.)

Note 1 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af skatter for tidligere år	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.430
	<u>-1.430</u>

Udbytter afsat i dattervirksomheder, som er indregnet under tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

-1.200.000

Note 2 - Overkurs ved emission

Overkurs ved emission	3.693.159
	<u>3.693.159</u>

Note 3 - Frie reserver

Frie reserver	1.274.968
	<u>1.274.968</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-5.070
	<u>-5.070</u>
Til disposition i alt	-5.070
Foreslået udbytte for året	-51.700
	<u>-56.770</u>

Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet EP Management Consulting ApS for skat koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.