

EO-SHIP ApS

Tuborg Havnepark 16, 5. tv.
2900 Hellerup
CVR-nr. 71319210

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2019

Dirigent

Navn: Ervind Olesen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EO-SHIP ApS

Tuborg Havnepark 16, 5. tv.

2900 Hellerup

CVR-nr.: 71319210

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Esther Lyngø

Ervind Olesen

Direktion

Ervind Olesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for EO-SHIP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 24.05.2019

Direktion

Ervind Olesen

Bestyrelse

Esther Lyngø

Ervind Olesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i EO-SHIP ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EO-SHIP ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Hermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26740

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 3.237 t.kr. mod et overskud på 2.809 t.kr. i 2017. Ved årets udgang udgør selskabets egenkapital 79.241 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttotab | | (267.049) | (153.549) |
| Personaleomkostninger | 1 | (459.369) | (562.622) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(92.700)</u> | <u>0</u> |
| Driftsresultat | | (819.118) | (716.171) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 221.277 | 215.732 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 4.172.680 | 6.257.587 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(6.915.519)</u> | <u>(2.215.557)</u> |
| Resultat før skat | | (3.340.680) | 3.541.591 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>103.355</u> | <u>(732.710)</u> |
| Årets resultat | | <u>(3.237.325)</u> | <u>2.808.881</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 221.277 | 122.328 |
| Overført resultat | | <u>(5.458.602)</u> | <u>686.553</u> |
| | | <u>(3.237.325)</u> | <u>2.808.881</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 15.001 | 107.701 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 15.001 | 107.701 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 377.105 | 155.828 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | 377.105 | 155.828 |
| Anlægsaktiver | | 392.106 | 263.529 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 3.489.537 | 3.853.041 |
| Andre tilgodehavender | | 137.002 | 178.619 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 841.510 | 414.099 |
| Tilgodehavender | | 4.468.049 | 4.445.759 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 74.072.834 | 82.997.297 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 74.072.834 | 82.997.297 |
| Likvide beholdninger | | 4.237.739 | 235.545 |
| Omsætningsaktiver | | 82.778.622 | 87.678.601 |
| Aktiver | | 83.170.728 | 87.942.130 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 2.600.000 | 2.600.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 343.605 | 122.328 |
| Overført overskud eller underskud | | 74.296.935 | 79.755.537 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>2.000.000</u> | <u>2.000.000</u> |
| Egenkapital | | <u>79.240.540</u> | <u>84.477.865</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 2.700.000 | 3.033.064 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 25.614 |
| Anden gæld | | 1.229.688 | 405.087 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>500</u> | <u>500</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.930.188</u> | <u>3.464.265</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.930.188</u> | <u>3.464.265</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>83.170.728</u> | <u>87.942.130</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. |
|---------------------------|---|--|--|
| Egenkapital primo | 2.600.000 | 122.328 | 79.755.537 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 221.277 | (5.458.602) |
| Egenkapital ultimo | 2.600.000 | 343.605 | 74.296.935 |

| | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 2.000.000 | 84.477.865 |
| Udbetalt ordinært udbytte | (2.000.000) | (2.000.000) |
| Årets resultat | 2.000.000 | (3.237.325) |
| Egenkapital ultimo | 2.000.000 | 79.240.540 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 453.741 | 556.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.628 | 5.758 |
| | 459.369 | 562.622 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 108.511 | 109.551 |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 33.117 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 704.085 |
| Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter | 0 | 337 |
| Øvrige finansielle indtægter | 4.064.169 | 5.410.497 |
| | 4.172.680 | 6.257.587 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 31.723 | 12.292 |
| Dagsværdireguleringer | 6.883.796 | 2.172.956 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 30.309 |
| | 6.915.519 | 2.215.557 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 732.710 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (103.355) | 0 |
| | (103.355) | 732.710 |

Noter

| | | | | | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|---|-----------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|---|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | | | | |
| Kostpris primo | | | | | 151.786 |
| Kostpris ultimo | | | | | 151.786 |
| Af- og nedskrivninger primo | | | | | (44.085) |
| Årets nedskrivninger | | | | | (92.700) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | | | | (136.785) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | | | 15.001 |
| | | | | | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. |
| 6. Finansielle anlægsaktiver | | | | | |
| Kostpris primo | | | | | 33.500 |
| Kostpris ultimo | | | | | 33.500 |
| Opskrivninger primo | | | | | 122.328 |
| Andel af årets resultat | | | | | 221.277 |
| Opskrivninger ultimo | | | | | 343.605 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | | | 377.105 |
| | | | | | |
| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | | | |
| EO-Ship Tank ApS | Gentofte | ApS | 67,0 | 562.843 | 330.264 |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|------------------------------|---------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 7. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | <u>2.600</u> | 1000 | <u>2.600.000</u> |
| | <u>2.600</u> | | <u>2.600.000</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabets bankforbindelse pant i værdipapirer og likvider. Regnskabsmæssig værdi udgør 78.311 t.kr.

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.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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 dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Beholdningen af kunstgenstande afskrives ikke.

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 med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi 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.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.