

# **EPH DRIFT ApS**

Årsrapport

26. august 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/03/2013**

---

**Frits Jensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

EPH DRIFT ApS  
Vibæk Strandvej 4  
8400 Ebeltøft

CVR-nr: 33878001  
Regnskabsår: 26/08/2011 - 30/09/2012

**Revisor**

4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Goldschmidtsvænget 6  
5230 Odense M  
CVR-nr: 34054657

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2011/2012 for EPH Drift ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 08/03/2013

**Direktion**

Frits Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i EPH DRIFT ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EPH DRIFT ApS for regnskabsåret 26. august 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. august 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, 08/03/2013

John Richard  
Registreret Revisor  
4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive hotel og restauration.

## Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 90.958 er ikke tilfredsstillende og der forventes et bedre resultat i kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har tilvalgt at medtage ledelsesberetningen fra regnskabsklasse C

## 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/ Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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.

### Balancen

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Ombygning og indretning af lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigheder og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 26. aug 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.128.438</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.705.286
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-255.744
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>167.408</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	859
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-78.689
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>89.578</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>89.578</b>
Skat af årets resultat .....		1.380
<b>Årets resultat</b> .....		<b>90.958</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		90.958
<b>I alt</b> .....		<b>90.958</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		35.450
Indretning af lejede lokaler .....		987.524
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.022.974</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.022.974</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		334.466
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>334.466</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		178.750
Udskudte skatteaktiver .....		1.380
Andre tilgodehavender .....		188.999
Periodeafgrænsningsposter .....		24.343
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>393.472</b>
Likvide beholdninger .....		712.711
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.440.649</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.463.623</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		80.000
Overført resultat .....		90.958
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>170.958</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		147.702
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.830.672
Anden gæld .....		313.283
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.292.665</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.292.665</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.463.623</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2011/2012 kr.
Løn og gager	3.569.288
Pensionsbidrag	222.166
Andre omkostninger til social sikring	-86.168
	<b>3.705.286</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2011/2012 kr.
Renteindtægter, kreditinstitutter	757
Kursgevinst, valuta	102
	<b>859</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/2012 kr.
Renteomkostninger, kreditinstitutter	22
Kurstab, valuta	133
Finansielle omkostninger, øvrige	75.749
Rentetillæg, SKAT	2.785
	<b>78.689</b>

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	1.234.405	44.313
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.234.405</b>	<b>44.313</b>

Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	246.881	8.863
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>246.881</b>	<b>8.863</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>987.524</b>	<b>35.450</b>

## 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	0	80.000
Årets resultat	0	90.958	0	90.958
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>90.958</b>	<b>0</b>	<b>170.958</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om forpagtning af Vibæk Strandvej 4 med en månedlig forpagtningsafgift på 85.000 kr. Forpagtningsaftalen er uopsigelig frem til d. 30.08.2015. Selskabet har derfor en forpligtelse p forpagningsafgiften som udgør 35 måneder. Dette udgør en samlet forpligtelse på 2.975.000 kr.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pant og sikkerhedsstillelser.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 18. mar 2013.