

# **EPH DRIFT ApS**

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/03/2015**

---

**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 Ebeltoft

CVR-nr: 33878001  
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

**Revisor**

4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB  
DK Danmark  
CVR-nr: 34054657  
P-enhed: 1017271276

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for EPH Drift 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Ebeltoft, den 11/03/2015

**Direktion**

Frits Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EPH DRIFT ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EPH DRIFT ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplys, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin anpartskapital og derfor er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens §119.

## **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.

Aarhus, 11/03/2015

John Richard  
Registreret Revisor, FSR - Danske Revisore  
4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive hotel og restaurationsvirksomhed.

## 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. -63.736 er ikke tilfredsstillende, men forventes bedre 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. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Ændring i regnskabsmæssige fejl

Der er foretaget ændringer af regnskabsmæssige fejl i tidligere regnskabsår. Rettelserne har en samlet resultateffekt på 143.739 kr. Derudover har det betydning for tilgodehavender som er blevet 64.832 kr. mindre. Til sidst har ændringen en negativ påvirkning på gældsforpligtelserne på 78.902 kr.

## 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

finansiel 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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### **Varebeholdninger**

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

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

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

#### **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**

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse overfor skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidraget til administrationsselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med tilknyttede virksomheder.

Aktuelle skattetilgodehavender 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 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### **Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>3.464.254</b>	<b>3.896.081</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.322.377	-3.584.634
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-229.739	-208.866
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-87.862</b>	<b>102.581</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	480	482
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-139	-159.534
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-87.521</b>	<b>-56.471</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-87.521</b>	<b>-56.471</b>
Skat af årets resultat .....	4	23.785	-45.421
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-63.736</b>	<b>-101.892</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-63.736	-101.892
<b>I alt .....</b>		<b>-63.736</b>	<b>-101.892</b>

# Balance 30. september 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		119.617	162.443
Indretning af lejede lokaler .....		1.164.927	1.247.475
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.284.544</b>	<b>1.409.918</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.284.544</b>	<b>1.409.918</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		259.317	320.509
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>259.317</b>	<b>320.509</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		245.117	139.812
Andre tilgodehavender .....		19.920	5.024
Periodeafgrænsningsposter .....		67.080	23.136
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>332.117</b>	<b>167.972</b>
Likvide beholdninger .....		987.256	564.169
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.578.690</b>	<b>1.052.650</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.863.234</b>	<b>2.462.568</b>

# Balance 30. september 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-74.668	-10.934
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>5.332</b>	<b>69.066</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		20.256	44.040
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>20.256</b>	<b>44.040</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		22.963	64.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		156.020	117.463
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.219.103	1.942.044
Anden gæld .....		433.737	224.217
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		5.823	901
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.837.646</b>	<b>2.349.462</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.837.646</b>	<b>2.349.462</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.863.234</b>	<b>2.462.568</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	3.013.203	3.318.546
Pensionsbidrag	168.530	141.888
Andre omkostninger til social sikring	140.644	124.200
	<u>3.322.377</u>	<u>3.584.634</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteindtægter, kreditinstitutter	480	482
	<u>480</u>	<u>482</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteomkostninger, kreditinstitutter	33	0
Finansielle omkostninger, øvrige	20	159.534
Rentetillæg, SKAT	86	0
	<u>139</u>	<u>159.534</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Ændring af udskudt skat	-23.785	45.421
	<u>-23.785</u>	<u>45.421</u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejedelokaler kr.	I alt
Kostpris primo	214.132	1.660.396	1.874.528
Tilgang	0	104.365	104.365
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>214.132</b>	<b>1.764.671</b>	<b>1.978.893</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	51.689	412.921	464.610
Årets afskrivning	42.826	186.913	229.739
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>94.515</b>	<b>599.833</b>	<b>694.348</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>119.616</b>	<b>1.164.928</b>	<b>1.284.544</b>

## 6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	80.000	0	-10.937	0	69.066
Årets resultat	0	0	-63734	0	-63.737
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>-74.668</b>	<b>0</b>	<b>5.332</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for EPH Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået aftale om forpagtning af Vibæk Strandvej 4, med en månedlig forpagtningsafgift på 80.000 kr. ekskl. moms. Forpagtningsaftalen er uopsigelig frem til d. 30.08.2015. Selskabet har derfor en forpligtelse på forpagtningsafgiften som udgør 11 måneder. Dette udgør en samlet forpligtelse på 880.000 kr.

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pant og sikkerhedsstillelser.