

# **EP 05 INVEST ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2015**

---

**Ella Kondrup**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	EP 05 INVEST ApS Fabrikvej 11 8260 Viby J  Telefonnummer: 40191643  CVR-nr: 29151865 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Skanderborgvej 181, 8260 Viby J
<b>Revisor</b>	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2014 for EP 05 Invest ApS, der udviser et resultat på kr. – 26.912 samt en egenkapital på kr. - 335.501, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

Aarhus, den 05/05/2015

## Direktion

Ella Husth Kondrup

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EP 05 INVEST ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EP 05 INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Direktionen er gjort opmærksom på forholdet og de dertil hørende lovmæssige regler for reetablering.

Uden af det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2015.

### **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, 05/05/2015

Peder Bille  
Reg. revisor H.D  
COMPU REVISION A/S

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drive handel og investering.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat for 2014 udgør kr. – 26.912.

Egenkapitalen er ved rapportperiodens udløb kr. – 335.501.

Selskabets ejer er indstillet på, at fremskaffe yderligere likviditet til selskabets drift, hvis dette skulle blive nødvendigt og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2014 er efter direktionens vurdering mindre tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med forrige år:

## Resultatopgørelse

### Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Inventar og driftsmidler 5 år

Olie/gas kilder 7 år

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 12.600 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

## Balance

### Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede op- og nedskrivninger.

### Værdipapir

Værdipapir er medtaget til anskaffelsessum.

### Mellemregning

Mellemregningskonti med kapitalejer er forrentet med den aktuelle diskonto primo + 4 %.

Mellemregning med EP05 Oil Invest Inc. Er forrentet med 2,75 %.

### Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter kun poster som er forfaldne indenfor 12 måneder.

### Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

**Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 24,5% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af udskudt skat foretages via resultatopgørelsen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-18.072</b>	<b>-25.825</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-18.072</b>	<b>-25.825</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	6.925	7.520
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-15.765	-13.918
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-26.912</b>	<b>-32.223</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-26.912</b>	<b>-32.223</b>
Skat af årets resultat .....	4	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-26.912</b>	<b>-32.223</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-26.912	-32.223
<b>I alt .....</b>		<b>-26.912</b>	<b>-32.223</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre investeringsaktiver .....		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Udbytte hos associerede virksomheder .....		349.393	357.791
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>349.393</b>	<b>357.791</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		40.360	40.360
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>40.360</b>	<b>40.360</b>
Likvide beholdninger .....		457	590
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>390.210</b>	<b>398.741</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>390.210</b>	<b>398.741</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		5.000	5.000
Overført resultat .....		-465.501	-438.589
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>-335.501</b>	<b>-308.589</b>
Anden gæld .....		39.325	24.980
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		686.386	682.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>725.711</b>	<b>707.330</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>725.711</b>	<b>707.330</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>390.210</b>	<b>398.741</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Olie - og gas kilder	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 6.925 vedrører renter på mellemværende med assoriserede virksomheder.

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 15.765 vedrører kr. 13.701 renter på mellemværende med nærtstående parter.

## 4. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i selskabsskat samt kr. 0 i a-conto skat.

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Olie- og gas kilder kr.	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	0	25.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0	25.000
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-438.589	0	-313.589
Overkurs	0	5.000	0	5.000
Årets resultat	0	-26.912	0	-26.912
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-465.501</b>	<b>0</b>	<b>-335.501</b>

## 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at den fornødne likviditet, og finansiering til den fortsatte drift kan fortsat tilvejebringes. Årsregnskabet aflægges derfor under fortsat drift for øje.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen form for sikkerheder.

## **9. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen:

Ella Kondrup, Kløvervej 1B, 8362 Hørning

### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Ella Kondrup