

EKI Invest ApS

Dyrupgårdvænget 81, 5250 Odense SV

CVR-nr. 28 48 23 45



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. november 2016

Som dirigent:



Enrico Krog Iversen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for EKI Invest 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. november 2016

Direktion:



Enrico Krogh-Iversen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i EKI Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EKI Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår at dattervirksomheden ANBE af 2006 ApS i forbindelse med afståelsen af aktierne i Universal Robots A/S har modtaget en del af afståelsesvederlaget i form af en earn-out betaling. Størrelsen heraf afhænger af en række fremtidige begivenheder, og er således i sagens natur forbundet med usikkerhed. Earn-out tilgodehavendet er indregnet med tkr. 19.200 i dattervirksomhedens balancen under Andre tilgodehavender ud fra ledelsens bedste skøn over den pengestrøm, der vil tilflyde selskabet på baggrund af aftalen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

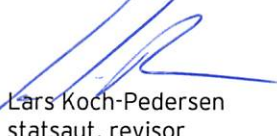
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 28. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lars Koch-Pedersen', written over a horizontal line.

Lars Koch-Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	EKI Invest ApS
Adresse, postnr., by	Dyrupgårdvænget 81, 5250 Odense SV
CVR-nr.	28 48 23 45
Stiftet	4. februar 2005
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Enrico Krog Iversen, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i ANBE AF 2006 ApS og EKI Management ApS samt investering og dermed forbunden virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Dattervirksomheden ANBE af 2006 ApS har i forbindelse med afståelsen af aktierne i Universal Robots A/S modtaget en del af afståelsesvederlaget i form af en earn-out betaling. Størrelsen heraf afhænger af en række fremtidige begivenheder, og er således i sagens natur forbundet med usikkerhed. Earn-out tilgodehavendet er i dattervirksomhedens balance indregnet med tkr. 19.200 under Andre tilgodehavender ud fra ledelsens bedste skøn over den pengestrøm, der vil tilflyde selskabet på baggrund af aftalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 481.665 kr. og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 184.462.075 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Andre eksterne omkostninger	-73.579	-193.600
	Bruttoresultat	-73.579	-193.600
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-143.885	-143.885
	Resultat før finansielle poster	-217.464	-337.485
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-485.402	146.610.138
2	Finansielle indtægter	241.693	196.267
3	Finansielle omkostninger	-21.754	-630.827
	Resultat før skat	-482.927	145.838.093
4	Skat af årets resultat	1.262	0
	Årets resultat	-481.665	145.838.093
Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	0
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	21.000.000	2.500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-485.402	146.610.138
	Overført resultat	-21.096.263	-3.272.045
		-481.665	145.838.093

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	419.911	563.796
		<u>419.911</u>	<u>563.796</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	142.195.146	142.680.548
		<u>142.195.146</u>	<u>142.680.548</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>142.615.057</u>	<u>143.244.344</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	378.789	291.758
	Tilgodehavende selskabsskat	22.330	8.088
	Andre tilgodehavender	615.969	599.265
		<u>1.017.088</u>	<u>899.111</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.843.666	1.860.916
		<u>1.843.666</u>	<u>1.860.916</u>
	Likvide beholdninger	<u>39.103.133</u>	<u>60.033.307</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>41.963.887</u>	<u>62.793.334</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>184.578.944</u></u>	<u><u>206.037.678</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	325.000	325.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	142.107.646	142.593.048
	Overført resultat	41.929.429	63.025.692
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Egenkapital i alt	<u>184.462.075</u>	<u>205.943.740</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	17.289
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	116.869	76.649
		<u>116.869</u>	<u>93.938</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>116.869</u>	<u>93.938</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>184.578.944</u></u>	<u><u>206.037.678</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	325.000	142.593.048	63.025.692	0	205.943.740
Årets resultat	0	-485.402	-96.263	100.000	-481.665
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-21.000.000	0	-21.000.000
Egenkapital 30. juni 2016	325.000	142.107.646	41.929.429	100.000	184.462.075

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EKI Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administration og kontoromkostninger.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets dattervirksomheder. EKI Invest ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Der foretages fuld fordeling af nettoskatten af sambeskatningsindkomsten.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til 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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Unoterede værdipapirer, hvor en pålidelig salgsværdi ikke kan opgøres, måles til kostpris. Overstiger kostprisen af værdipapirerne genindvindingsværdien, nedskrives der til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skatteaktiv aktiveres alene, hvis det er sandsynligt at skatteaktivet vil blive udnyttet inden for de kommende 3 år.

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.

Selskabet er administrationselskab og er sambeskattet med følgende:

ANBE AF 2006 ApS, CVR-nr. 29 78 31 01
EKI Management ApS, CVR-nr. 29 84 49 68

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.442	239
Andre finansielle indtægter	<u>240.251</u>	<u>196.028</u>
	<u>241.693</u>	<u>196.267</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>21.754</u>	<u>630.827</u>
	<u>21.754</u>	<u>630.827</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-1.262</u>	<u>0</u>
	<u>-1.262</u>	<u>0</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015		<u>874.824</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>874.824</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		311.028
Årets afskrivninger		<u>143.885</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>454.913</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>419.911</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2015	212.500
Kostpris 30. juni 2016	212.500
Værdireguleringer 1. juli 2015	142.468.048
Andel af årets resultat	-485.402
Værdireguleringer 30. juni 2016	141.982.646
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	142.195.146

Dattervirksomheden ANBE af 2006 ApS har i forbindelse med afståelsen af aktierne i Universal Robots A/S modtaget en del af afståelsesvederlaget i form af en earn-out betaling. Størrelsen heraf afhænger af en række fremtidige begivenheder, og er således i sagens natur forbundet med usikkerhed. Earn-out tilgodehavendet er indregnet med tkr. 19.200 i balancen under Andre tilgodehavender ud fra ledelsens bedste skøn over den pengestrøm, der vil tilflyde selskabet på baggrund af aftalen.

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder				
ANBE af 2006 ApS	Odense	70,00 %	203.135.922	-693.432
EKI Management ApS	Odense	100,00 %	-92.894	-18.009

7 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 325.000 kr. de seneste 5 år.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettotilsvær angående selskabsskatter udgør 0 DKK pr. 30 juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets skattemellemværende vil kunne ændres.

9 Sikkerhedsstillelser

Der er et ikke indregnet eventual skatteaktiv på 1.205 tkr.



Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

10 Nærtstående parter

EKI Invest ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Enrico Krog Iversen	Dyrupgårdvænget 81 5250 Odense SV