

EKI Invest ApS

Dyrupgårdvænget 81, 5250 Odense SV

CVR-nr. 28 48 23 45

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Dirigent:



Enrico Krog Iversen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for EKI Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. november 2017

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

Enrico Krog Iversen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EK Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EK Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.


Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. november 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



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 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Enrico Krog Iversen, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

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. 18.672 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 2016/17 udviser et overskud på 8.469.226 kr. mod et underskud på 481.665 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 192.831.301 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttotab	-153.380	-73.579
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-143.885	-143.885
	Resultat før finansielle poster	-297.265	-217.464
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.388.424	-485.402
2	Finansielle indtægter	2.094.106	241.693
3	Finansielle omkostninger	-453.097	-21.754
	Resultat før skat	7.732.168	-482.927
4	Skat af årets resultat	737.058	1.262
	Årets resultat	8.469.226	-481.665
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.000.000	100.000
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	21.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	6.341.000	-485.402
	Overført resultat	128.226	-21.096.263
		8.469.226	-481.665

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.026	419.911
		<u>276.026</u>	<u>419.911</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	148.583.570	142.195.146
		<u>148.583.570</u>	<u>142.195.146</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>148.859.596</u>	<u>142.615.057</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	2.181.250	0
		<u>2.181.250</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	910.228	378.789
	Tilgodehavende selskabsskat	0	22.330
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.013.614	0
	Andre tilgodehavender	0	615.969
		<u>1.923.842</u>	<u>1.017.088</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.437.097	1.843.666
		<u>22.437.097</u>	<u>1.843.666</u>
	Likvide beholdninger	<u>17.763.045</u>	<u>39.103.133</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>44.305.234</u>	<u>41.963.887</u>
	AKTIVER I ALT	<u>193.164.830</u>	<u>184.578.944</u>

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	325.000	325.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	148.448.646	142.107.646
	Overført resultat	42.057.655	41.929.429
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>192.831.301</u>	<u>184.462.075</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.244	0
	Skyldig selskabsskat	255.876	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	48.359	116.869
	Anden gæld	17.050	0
		<u>333.529</u>	<u>116.869</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>333.529</u>	<u>116.869</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>193.164.830</u></u>	<u><u>184.578.944</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Eventualaktiver
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	325.000	142.107.646	41.929.429	100.000	184.462.075
Overført via resultatdisponering	0	6.341.000	128.226	2.000.000	8.469.226
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 30. juni 2017	325.000	148.448.646	42.057.655	2.000.000	192.831.301

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EKI Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

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 erhvervelsetidspunktet.

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.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets dattervirksomheder. EKI Invest ApS er administrationselskab 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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.

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 udskudtskat 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 balancedagenslovgivning 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 administrations selskab og er sambeskattet med følgende:

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

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	31.439	1.442
Andre finansielle indtægter	<u>2.062.667</u>	<u>240.251</u>
	<u>2.094.106</u>	<u>241.693</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>453.097</u>	<u>21.754</u>
	<u>453.097</u>	<u>21.754</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.262
Refusion i sambeskatning	<u>-737.058</u>	<u>0</u>
	<u>-737.058</u>	<u>-1.262</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016		<u>874.824</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>874.824</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		454.913
Årets afskrivninger		<u>143.885</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>598.798</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>276.026</u>

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2016	212.500
Kostpris 30. juni 2017	212.500
Værdireguleringer 1. juli 2016	141.982.646
Andel af årets resultat	6.481.318
Tilbageførsel af nedskrivninger tidligere år	-92.894
Værdireguleringer 30. juni 2017	148.371.070
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	148.583.570

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. 18.672 i balancen under Andre tilgodehavender ud fra ledelsens bedste skøn over den pengestrøm, der vil tilflyde selskabet på baggrund af aftalen.

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
ANBE af 2006 ApS	Odense	70,00 %	212.194.493	9.058.571
EKI Management ApS	Odense	100,00 %	47.424	140.318

7 Udskudte skatteaktiver

8 Selskabskapital

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

9 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 et tilgodehavende på 104 t.kr. pr. 30 juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets skattemellemværende vil kunne ændres.

10 Eventualaktiver

Der er et ikke indregnet eventual skatteaktiv på 417 tkr.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

11 Nærtstående parter

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