

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

ECI-EMILIE CONSULT & INVEST APS

Bygaden 61 A

2630 Taastrup

CVR-nr. 28 88 72 48

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	14
Noter	15

Selskab

ECI-EMILIE Consult & Invest ApS
Bygaden 61 A
2630 Taastrup

CVR-nummer 28 88 72 48

11. regnskabsår

Hjemsted: Høje Taastrup

Direktion

Claus Jønsson

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

ECI-EMILIE Consult & Invest ApS' hovedaktivitet er formueforvaltning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på kr. 752.976 og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for ECI-EMILIE Consult & 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 19. maj 2017

I direktionen

Claus Jønsson

Til kapitalejeren i ECI-EMILIE Consult & Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ECI-EMILIE Consult & Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 19. maj 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen
statsautoriseret revisor

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, udbytter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med ECI-Emilie Consult & Invest ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling mellem refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Udenlandske tilknyttede og associerede virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede og associerede virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede og associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede og associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	0	212.450
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	465.220	65.562
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-23.516	-26.902
Andre eksterne omkostninger	<u>-102.987</u>	<u>-97.590</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	338.717	153.520
Andre finansielle indtægter	399.500	619.127
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.513</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	736.704	772.647
1 Skat af årets resultat	<u>16.272</u>	<u>-31.290</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>752.976</u></u>	<u><u>741.357</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	465.220	38.660
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	0
Overført resultat	<u>236.056</u>	<u>702.697</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>752.976</u></u>	<u><u>741.357</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	506.074	40.854
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>165.000</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>671.074</u>	<u>40.854</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>671.074</u>	<u>40.854</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	963.766	295.395
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	169.680	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>273.313</u>	<u>73.683</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.406.759</u>	<u>369.078</u>
3 LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>137.074</u>	<u>911.127</u>
3 VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>168.147</u>	<u>145.382</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.711.980</u>	<u>1.425.587</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.383.054</u></u>	<u><u>1.466.441</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	838.416	373.196
Overført resultat	847.030	610.974
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>1.862.146</u>	<u>1.109.170</u>
Andre hensatte forpligtelser	<u>23.496</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>23.496</u>	<u>0</u>
1 Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Selskabsskat	237.659	104.024
Anden gæld	<u>251.753</u>	<u>245.247</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>497.412</u>	<u>357.271</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>497.412</u>	<u>357.271</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.383.054</u>	<u>1.466.441</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	334.536	-91.723	0	367.813
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>38.660</u>	<u>702.697</u>	<u>0</u>	<u>741.357</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	373.196	610.974	0	1.109.170
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>465.220</u>	<u>236.056</u>	<u>51.700</u>	<u>752.976</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>838.416</u>	<u>847.030</u>	<u>51.700</u>	<u>1.862.146</u>

1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2015</u>
Skyldig pr. 1/1 2016	104.024	0	0	0
Betalt vedr. tidligere år	-104.024	0	0	0
Betalt acontoskat	-18.000	0	0	0
Betalt udbytteskat	-1.382	0	0	0
Skat af årets resultat	-16.272	0	-16.272	31.290
Refusion, sambeskatning	<u>273.313</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2016	<u><u>237.659</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-16.272</u></u>	<u><u>31.290</u></u>

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Plan Organic ApS, Rudkøbing	51%	<u>912.196</u>	<u>992.301</u>
		<u>912.196</u>	<u>992.301</u>
<u>Associerede virksomheder:</u>			
WDE International ApS, Rudkøbing	33,33%	-38.343	-70.548
Ezee Products Ltd.	20%	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>-38.343</u>	<u>-70.548</u>
I ALT		<u><u>873.853</u></u>	<u><u>921.753</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomhed, Ezee Products Ltd., er indregnet til oprindelig kostpris idet regnskab for selskabet endnu ikke er udarbejdet.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer og likvide midler på sikringskontoen, med en samlet balanceværdi på kr. 188.457, er deponeret som sikkerhed for tilknyttet virksomheds engagement med kreditinstitut.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Jønsson

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-641026772898

IP: 104.222.137.204

2017-05-19 07:12:11Z

NEM ID 

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1297674212458

IP: 85.235.247.2

2017-05-19 07:43:22Z

NEM ID 

Claus Jønsson

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-641026772898

IP: 104.222.137.153

2017-05-19 08:14:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1CD3H-N80NC-YX7MM-67J5Q-EYF15-J6ILC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>