

EKI Management ApS

Østre Stationsvej 37 M, 7.2, 5000 Odense C

CVR-nr. 29 84 49 68

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2024

Dirigent:

.....
Enrico Krog Iversen

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for EKI Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. december 2024

Direktion:

.....
Enrico Krog Iversen
direktør

.....
Bente Iversen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EKI Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EKI Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I 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 23. december 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Koch-Pedersen
statsaut. revisor
mne19682

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|---------------------|--|
| Navn | EKI Management ApS |
| Adresse, postnr. by | Østre Stationsvej 37 M, 7.2, 5000 Odense C |
| CVR-nr. | 29 84 49 68 |
| Stiftet | 16. august 2006 |
| Hjemstedskommune | Odense |
| Regnskabsår | 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |
| Direktion | Enrico Krog Iversen, Direktør Bente Iversen, Direktør |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med at hjælpe små og mellemstore virksomheder med udvikling af deres forretning på såvel strategisk som operationelt niveau.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på 64.977 kr. mod et overskud på 7.248 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på 428.218 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2023/24 | 2022/23 |
|------|---|---------------|--------------|
| | Bruttofortjeneste | 109.277 | 53.906 |
| | Finansielle indtægter | 30.458 | 14.020 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -39.419 | -37.128 |
| | Resultat før skat | 100.316 | 30.798 |
| 4 | Skat af årets resultat | -35.339 | -23.550 |
| | Årets resultat | 64.977 | 7.248 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 1.000.000 |
| | Overført resultat | 64.977 | -992.752 |
| | | 64.977 | 7.248 |

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

| Note | kr. | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|------|---|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 400.126 | 400.126 |
| | | <u>400.126</u> | <u>400.126</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.865.176 | 2.365.176 |
| | | <u>1.865.176</u> | <u>2.365.176</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.265.302</u> | <u>2.765.302</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 2.960 |
| | Andre tilgodehavender | 98.960 | 78.539 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 4.306 | 4.172 |
| | | <u>103.266</u> | <u>85.671</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>297.683</u> | <u>467.676</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>400.949</u> | <u>553.347</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>2.666.251</u></u> | <u><u>3.318.649</u></u> |

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Balance

| Note | kr. | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|------|--|------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 303.218 | 238.241 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>428.218</u> | <u>1.363.241</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 0 | 14.202 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 23.001 | 24.085 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.007.177 | 1.755.773 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 54.943 | 43.270 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 121.320 | 118.078 |
| | Anden gæld | 20.181 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 11.411 | 0 |
| | | <u>2.238.033</u> | <u>1.955.408</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.238.033</u> | <u>1.955.408</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>2.666.251</u> | <u>3.318.649</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | 1.230.993 | 0 | 1.355.993 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -992.752 | 1.000.000 | 7.248 |
| Egenkapital 1. juli 2023 | 125.000 | 238.241 | 1.000.000 | 1.363.241 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 64.977 | 0 | 64.977 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 125.000 | 303.218 | 0 | 428.218 |

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EKI Management ApS for 2023/24 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning ved konsulentassistance indregnes i resultatopgørelsen, såfremt rådgivning til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabets aktiviteter m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Kunst afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets modervirksomhed. 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.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 samt 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.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indgår i sambeskatning med følgende:

EKI Invest ApS, CVR-nr. 28 48 23 45 (administrationsselskab)
ANBE AF 2006 ApS, CVR-nr. 29 78 31 01.

Andre gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

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

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien. Andre gældsforpligtelser måles til netto-realiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder
 Andre finansielle omkostninger

| 2023/24 | 2022/23 |
|---------------|---------------|
| 36.909 | 35.121 |
| 2.510 | 2.007 |
| <u>39.419</u> | <u>37.128</u> |

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst
 Årets regulering af udskudt skat

| | |
|---------------|---------------|
| 32.379 | 22.564 |
| 2.960 | 986 |
| <u>35.339</u> | <u>23.550</u> |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med EKI Invest ApS som administrationselskab 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.

6 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

| Navn | Bopæl/Hjemsted |
|----------------|---|
| EKI Invest ApS | Østre Stationsvej 37 M, 8 5000 Odense C |

PENNEO

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

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

Enrico Krog Iversen

Direktion

På vegne af: EKI Management ApS

Serienummer: 2d9f0baf-7204-4cdb-b6b8-a44452f74ecb

IP: 94.126.xxx.xxx

2024-12-23 14:22:55 UTC



Enrico Krog Iversen

Dirigent

På vegne af: EKI Management ApS

Serienummer: 2d9f0baf-7204-4cdb-b6b8-a44452f74ecb

IP: 94.126.xxx.xxx

2024-12-23 14:22:55 UTC



Bente Iversen

Direktion

På vegne af: EKI Management ApS

Serienummer: 47705386-1061-4ada-a330-207118e41872

IP: 94.126.xxx.xxx

2024-12-23 14:32:46 UTC



Lars Koch-Pedersen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: af5c8c9c-461e-44af-836d-1a57078d3c80

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-12-23 14:46:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: NK2ED-1C81A-4M7OT-LEV27-O26W1-7YWKX

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 tidsstempelt 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/validator**