



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

ETC INVEST APS
TRAPHOLTPARKEN 1, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
2. APRIL 2022 - 1. APRIL 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. oktober 2023

Camilla Birkegaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 2. april 2022 - 1. april 2023 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | ETC Invest ApS Trapholtparken 1 6000 Kolding |
| | CVR-nr.: 41 94 98 80 |
| | Stiftet: 16. december 2020 |
| | Kommune: Kolding |
| | Regnskabsår: 2. april 2022 - 1. april 2023 |
| Direktion | Camilla Birkegaard |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023 for ETC 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. 1. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. september 2023

Direktion:

Camilla Birkegaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i ETC Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ETC Invest ApS for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2022 - 1. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 29. september 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Holm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35808

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele samt formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele sin kapital. Det er ledelsens forventning at kapitalen reetableres via indtjening fra kapitalandele herunder modtagne udbytter over de kommende år.

Det er ledelsens vurdering at de nuværende bankengagement tillige med løbende finansiering fra anpartshaver vil være tilstrækkelig til at gennemføre driften i 2023/24.

Hovedanpartshaver har overfor selskabet afgivet støtteerklæring hvori hovedanpartshaver erklærer, gennem eventuelle nødvendige tilskud og udlån, at indestå for selskabets forpligtigelser og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift.

Årsregnskabet aflægges, som følge af ovenstående, under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 2. APRIL - 1. APRIL

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 tkr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| BRUTTOTAB..... | | -10.875 | -5 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 1 | -91.923 | -117 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | -102.798 | -122 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | 22.616 | 27 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | -80.182 | -95 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -80.182 | -95 |
| I ALT..... | | -80.182 | -95 |

BALANCE 1. APRIL

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 tkr. |
|--|------|------------------|--------------|
| Kapitalandele i kapitalinteresser..... | | 6.000.000 | 6.000 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 3 | 6.000.000 | 6.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 6.000.000 | 6.000 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 26.858 | 6 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 22.616 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 0 | 21 |
| Tilgodehavender..... | | 49.474 | 27 |
| Likvide beholdninger..... | | 28.515 | 40 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 77.989 | 67 |
| AKTIVER..... | | 6.077.989 | 6.067 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 40.000 | 40 |
| Overført resultat..... | | -175.405 | -95 |
| EGENKAPITAL..... | | -135.405 | -55 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 6.208.394 | 6.117 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 4 | 6.208.394 | 6.117 |
| Anden gæld..... | | 5.000 | 5 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 5.000 | 5 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 6.213.394 | 6.122 |
| PASSIVER..... | | 6.077.989 | 6.067 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Forudsætninger for fortsat drift | 6 | | |
| Medarbejderforhold | 7 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 2. april 2022..... | 40.000 | -95.223 | -55.223 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -80.182 | -80.182 |
| Egenkapital 1. april 2023..... | 40.000 | -175.405 | -135.405 |

NOTER

| | 2022/23 kr. | 2021/22 tkr. | Note | | |
|---|------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|---|
| Andre finansielle omkostninger | | | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 91.750 | 117 | 1 | | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 173 | 0 | | | |
| | 91.923 | 117 | | | |
| Skat af årets resultat | | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0 | -27 | 2 | | |
| Regulering af udskudt skat..... | -22.616 | 0 | | | |
| | -22.616 | -27 | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | |
| | | Kapitalandele i kapitalinteresser | 3 | | |
| Kostpris 2. april 2022..... | | 6.000.000 | | | |
| Kostpris 1. april 2023..... | | 6.000.000 | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 1. april 2023..... | | 6.000.000 | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | |
| | 1/4 2023 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 1/4 2022 gæld i alt | 4 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 6.208.394 | 0 | 6.208.394 | 6.116.644 | |
| | 6.208.394 | 0 | 6.208.394 | 6.116.644 | |
| Eventualposter mv. | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Allimac Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen. | | | | | |

NOTER

Note

Forudsætninger for fortsat drift

6

Selskabet har i tabt hele sin kapital. Det er ledelsens forventning at kapitalen reetableres via indtjening fra kapitalandele herunder modtagne udbytter over de kommende år.

Det er ledelsens vurdering at de nuværende bankengagement tillige med løbende finansiering fra anpartshaver vil være tilstrækkelig til at gennemføre driften i 2023/24.

Hovedanpartshaver har overfor selskabet afgivet støtteerklæring hvori hovedanpartshaver erklærer, gennem eventuelle nødvendige tilskud og udlån, at indestå for selskabets forpligtigelser og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift.

Årsregnskabet aflægges, som følge af ovenstående, under forudsætning om fortsat drift.

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

Medarbejderforhold

7

| | | |
|--|---|---|
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 |
|--|---|---|

Eneste ansatte er selskabets direktør, der ikke modtager vederlag.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ETC Invest ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.