

# ECOPLAN FINANCE

## **Ecoplan Finance ApS**

Kogtvedparken 98  
5700 Svendborg

CVR-nr. 76 37 74 13

## **Årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/11 2020.

  
Dirigent  
Jan Ole Edelbo



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side:
<b>PÅTEGNINGER</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>LEDELSESBERETNING</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>ÅRSREGNSKABET</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt den aflagte årsrapport for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Ecoplan Finance ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 2. november 2020.

### DIREKTION

Nina Søs Edelbo

### BESTYRELSE



Karsten Erik Behrens



Jørgen Hansen Holm



Henriette Sarah Edelbo



Jon Strandgaard



Nina Søs Edelbo



Ditlev Peter Edelbo

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### TIL ANPARTSHAVEREN I ECOPLAN FINANCE APS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ecoplan Finance ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåbygningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 nødvendige 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betrages som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnå revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensvægelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilstedeværelse af intern kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på et revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til om den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i interne kontrol som vi identificerer under revisionen.

### **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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

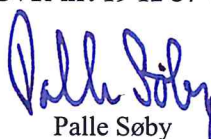
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 30. november 2020.

### **SØBY REVISORER A/S**

**Godkendte revisorer**

**CVR-nr. 19 12 57 42**



Palle Søby  
statsaut. revisor

mne8942

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABET**

Ecoplan Finance ApS  
c/o Ellekilden Svendborg ApS  
Kogtvedparken 98  
5700 Svendborg

**BESTYRELSE**

Karsten Erik Behrens  
Jon Strandgaard  
Jørgen Hansen Holm  
Nina Søs Edelbo  
Henriette Sarah Edelbo  
Ditlev Peter Edelbo

**DIREKTION**

Nina Søs Edelbo

**REVISION**

SØBY REVISORER A/S  
Godkendte revisorer

## LEDELSEBERETNING

### **SELSKABETS VIRKSOMHED**

Selskabets virksomhed består af investering i børsnoterede og unoterede værdipapirer samt associerede virksomheder.

### **UDVIKLING I REGNSKABSÅRET**

Årets resultat som udviser et underskud på -495.206 kr. anses for utilfredsstillende.

Underskuddet skyldes primært kursfald i slutningen af regnskabsåret udløst af urolige markeder efter udbrud af COVID-19 pandemien.

Moderselskabet har stillet likviditet til rådighed for driften af selskabet samt selskabets indbetalingsforpligtelser på Equity Funds.

### **DEN FORVENTEDE UDVIKLING I REGNSKABSÅRET 2020/21**

Forventningerne i markedet er præget af en positiv trend.

Ledelsen stiler imod et øget positivt resultat, ligesom selskabet søger nye indtægtsgivende investeringsobjekter og aktiviteter.

### **ANDRE FORHOLD**

Ellekilden Svendborg ApS, Svendborg ejer hele anpartskapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ecoplan Finance ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Ligeledes indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

### **FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed er værdiansat til andelen af indre værdi opgjort pr. statusdagen.

Kapitalandel i associerede virksomheder er værdiansat til andelen af indre værdi opgjort pr. 31. december 2019. Såfremt andelen er negativ værdiansættes andelen til den gæld selskabet hæfter for.

### **TILGODEHAVENDER**

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

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

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

### **VÆRDIPAPIRER**

Offentligt noterede værdipapirer indregnes til børskursen på balancedagen. Andre værdipapirer og kapitalandele indres til dagsværdien.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **POSTER I UDENLANDSK VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

**RESULTATOPGØRELSE**

No- ter	2019/20	2018/19
Andre eksterne udgifter	-172.384	-149.527
	-172.384	-149.527
Resultatandele i associerede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	247.805	1.212.408
1 Øvrige finansielle omkostninger	-527.109	-1.175.642
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	-451.688	-112.761
2 Skat af årets resultat	-43.518	-91.800
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	-495.206	-204.561
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-495.206	-204.561
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	-495.206	-204.561

**BALANCE PR. 30. JUNI 2020**

No- ter	<b><u>AKTIVER</u></b>	
—	30/6 2020	30/6 2019
<b>3 ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1
	-----	-----
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	1	1
	-----	-----
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>5 UDSKUDT SKAT</b>	0	0
<b>TILGODEHAVENDER</b>		
Andre tilgodehavender	300.214	257.388
Periodiserede renter	970	0
<b>4 ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE</b>	20.589.665	14.901.754
<b>LIKVIDER</b>	1.276.051	2.779.200
	-----	-----
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	22.166.900	17.938.342
	-----	-----
<b>AKTIVER I ALT</b>	22.166.901	17.938.343
	=====	=====

**BALANCE PR. 30. JUNI 2020****PASSIVER**

No- ter	30/6 2020	30/6 2019
<b>EGENKAPITAL</b>		
Indskudskapital	210.000	210.000
Overført resultat	2.816.299	3.311.505
	<hr/>	<hr/>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.026.299</b>	<b>3.521.505</b>
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
Gæld tilknyttede virksomheder	19.108.102	14.384.338
Gæld til pengeinstitut	0	0
5 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	32.500	32.500
	<hr/>	<hr/>
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>19.140.602</b>	<b>14.416.838</b>
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>22.166.901</b>	<b>17.938.343</b>
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>

6 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

<b>EGENKAPITAL</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, primo	210.000	3.311.505	3.521.505
Årets resultat	0	-495.206	-495.206
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital, ultimo	210.000	2.816.299	3.026.299
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2019/20
<b>1 RENTEUDGIFTER</b>	
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	338.856
Andre finansielle omkostninger	188.253
	<hr/> 527.109 <hr/> <hr/>
<b>2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ellekilden, Svendborg ApS Selskabsskatten på de sambeskattede selskaber fordeles forholdsmæssigt på de selskaber, der har positiv skattepligtig indkomst	
Skyldig selskabsskat fra regnskabsåret	0
Regulering af udskudt skat	0
Overført til moderselskabet	-43.518
Regulering af tidligere års skatter	0
	<hr/> -43.518 <hr/> <hr/>
<b>3 KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER</b>	30/6 2020
Anskaffelsessum primo	266.540
Årets tilgang	0
	<hr/> 266.540 <hr/>
Anskaffelsessum ultimo	266.540
Værdiregulering primo	-266.539
Årets værdiregulering	0
	<hr/> -266.539 <hr/>
Værdiregulering ultimo	-266.539
	<hr/> <hr/>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI</b>	1
	<hr/> <hr/>
Selskabet hæfter ikke for Domus Investa A/S' gæld.	

	Hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Andel i årets resultat	Andel i egenkapital
Domus Investa A/S	Svendborg	32,2%	14.532.000	125.573	-4.223.974

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

30/6 2020

**4 ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE**

Anskaffelsessum primo	14.717.807
Årets til/afgang netto	6.442.853
	<hr/>
Anskaffelsessum ultimo	21.160.660
	<hr/>
Værdiregulering primo	183.947
Værdiregulering solgte værdipapirer	-412.831
Årets værdiregulering på beholdning	-342.111
	<hr/>
Værdiregulering ultimo	-570.995
	<hr/>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI</b>	<b>20.589.665</b>
	<hr/> <hr/>

**5 SKYLDIG SELSKABSSKAT**

	Skyldig skat	Udskudt skat
Egenkapital, primo	0	0
Skat af årets resultat	0	0
Refunderet af moderselskabet	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Den udskudte skat hviler på skattemæssige underskud til fremførsel.

**6 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Til sikkerhed for selskabets og moderselskabets gæld til lånekreditor er deponeret værdipapirer og likvider med en regnskabsmæssig værdi på 14.927 t.kr.

Selskabet deltager som aktionær og kommanditist i investeringsselskaber og har påtaget sig at indbetale yderligere likviditet til investeringer. Resttilsagnet udgør 7.801 t.kr.