

EIK Invest ApS

CVR-nr.: 31285534

Gungdyvej 53
8362 Hørning

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2021

Benny Tang Overgaard

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EIK Invest ApS Gungdyvej 53 8362 Hørning
	CVR-nr: 31285534
	Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for EIK Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørning, den 30/11/2021

Direktion

Eik Alain René Poul Braun Ottosen
direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i virksomheden er at eje andele i andre selskaber. Selskabet er i indeværende år påbegyndt udlejning af ejendom, samt anden kapitalpleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 udviser et resultat på 248 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 30. juni 2021 udgør 7.436 t.kr.

For regnskabsåret 2021/2022 forventes et positivt resultat.

Direktionen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammenrages omsætningen, vareforbrug og eksterne omkostninger til en post benævnt bruttoresultat.

Nettomsætning

Nettomsætning omfatter indtægter fra udlejning af fast ejendom. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og værdireguleringer og udbytter fra noterede aktier, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Rubber Duck Holding ApS. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af aktuelles 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger - 25 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab, med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtigelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være intruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 poster under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes og måles til 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 og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtigelser, som er omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		19.991	32.690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-87.059	-87.059
Resultat af ordinær primær drift		-67.068	-54.369
Andre finansielle indtægter	1	454.231	375.331
Øvrige finansielle omkostninger		-15.691	-585.894
Ordinært resultat før skat		371.472	-264.932
Skat af årets resultat		-122.989	0
Årets resultat		248.483	-264.932
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		56.500	0
Overført resultat		191.983	-264.932
I alt		248.483	-264.932

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Grunde og bygninger		2.131.437	2.218.496
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.131.437	2.218.496
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.000	0
Anlægsaktiver i alt		2.171.437	2.218.496
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		632.715	0
Tilgodehavende skat		5.000	0
Andre tilgodehavender		3.371.318	3.697.884
Tilgodehavender i alt		4.009.033	3.697.884
Likvide beholdninger		1.543.587	1.541.451
Omsætningsaktiver i alt		5.552.620	5.239.335
AKTIVER I ALT		7.724.057	7.457.831

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		7.254.707	7.062.724
Forslag til udbytte		56.500	0
Egenkapital i alt		7.436.207	7.187.724
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		164.079	164.079
Skyldig selskabsskat		60.047	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.041	10.001
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.683	96.027
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		287.850	270.107
Gældsforpligtelser i alt		287.850	270.107
PASSIVER I ALT		7.724.057	7.457.831

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	7.062.724	0	7.187.724
Årets resultat	0	191.983	56.500	248.483
Egenkapital, ultimo	125.000	7.254.707	56.500	7.436.207

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Renteindtægt - bank	0	8.250
Renteindtægt - udlån	454.231	367.081
	<u>454.231</u>	<u>375.331</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.475.878
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.475.878</u>
Af- og nedskrivning primo	-257.382
Årets afskrivning	-87.059
Afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-344.441</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.131.437</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Öko ApS, LifeWheel ApS og Tabifootwear ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver, der er pantsat eller stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 30. juni 2021

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0