

Ecopti Holding ApS

Geysers Allé 12
2300 København S

CVR.nr.: 34 45 83 08

Årsrapport 2024/2025
Regnskabsperiode: 1/7 2024 - 30/6 2025

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. oktober 2025

Peter Borg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledespåtegning | 4. |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5. |
| Ledelsesberetning | 7. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8. |
| Resultatopgørelse 1/7 2024 - 30/6 2025 | 11. |
| Balance pr. 30/6 2025 | 12. |
| Egenkapitalopgørelse | 14. |
| Noter | 15. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Ecopti Holding ApS

Geysers Allé 12
2300 København S

CVR.nr.: 34 45 83 08

Regnskabsperiode: 1/7 2024 - 30/6 2025

Stiftelsesdato: 1. marts 2012

Direktion

Peter Borg

Revisor

HJ Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Ecopti Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 30. oktober 2025

Direktion

.....
Peter Borg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ecopti Holding ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ecopti Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2024 - 30/6 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2024 - 30/6 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min 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 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Aarhus N, den 30. oktober 2025

HJ Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 32451195)

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2024/2025 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet 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 den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2024 - 30/6 2025

| Note | <u>2024/2025</u> | <u>2023/2024</u> |
|---|-----------------------|------------------|
| BRUTTOTAB | -49.451 | -37.653 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.350.000 | 1.800.000 |
| Andre finansielle indtægter | 99.502 | 429.375 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-645.955</u> | <u>-25.488</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 754.096 | 2.166.234 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>130.578</u> | <u>-114.246</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>884.674</u> | <u>2.051.988</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 135.000 | 122.000 |
| Overført resultat | <u>749.674</u> | <u>1.929.988</u> |
| I ALT | <u>884.674</u> | <u>2.051.988</u> |

Balance pr. 30/6 2025
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2024/2025</u> | <u>2023/2024</u> |
|--|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 65.136 | 65.136 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 65.136 | 65.136 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 65.136 | 65.136 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 556.594 | 1.119.643 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 499.356 | 691.174 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 342.109 | 499.356 |
| Andre tilgodehavender | 613.781 | 558.074 |
| Tilgodehavender i alt | 2.011.840 | 2.868.247 |
| | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 5.505.158 | 4.903.301 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 5.505.158 | 4.903.301 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 509.713 | 47.213 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 8.026.711 | 7.818.761 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 8.091.847 | 7.883.897 |

Balance pr. 30/6 2025
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2024/2025</u> | <u>2023/2024</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overkurs ved emission | 6.853 | 6.853 |
| Overført resultat | 7.327.974 | 6.578.300 |
| Forslag til udbytte | 135.000 | 122.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>7.549.827</u> | <u>6.787.153</u> |
| Skyldig selskabsskat | 58.543 | 476.233 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>58.543</u> | <u>476.233</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 104.060 | 15.000 |
| Skyldig selskabsskat | 369.233 | 594.512 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 184 | 999 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>483.477</u> | <u>620.511</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>542.020</u> | <u>1.096.744</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>8.091.847</u> | <u>7.883.897</u> |
| 4 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38 | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| 6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2024/2025

| | <u>Registreret kapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</u> | <u>Alle klasser af egenkapital</u> |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------|--|------------------------------------|
| 2024/2025 | | | | | |
| Egenkapital 1. juli | 80.000 | 6.853 | 6.578.300 | 122.000 | 6.787.153 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -122.000 | -122.000 |
| Årets resultat | | 0 | 884.674 | 0 | 884.674 |
| Udbytte | 0 | 0 | -135.000 | 135.000 | 0 |
| Egenkapital 30. juni | <u>80.000</u> | <u>6.853</u> | <u>7.327.974</u> | <u>135.000</u> | <u>7.549.827</u> |

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

| <u>2024/2025</u> | <u>2023/2024</u> |
|------------------|------------------|
| <u>1</u> | <u>1</u> |

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

Regulering udskudtskat sambeskatning

Regulering af udskudt skat (indtægt)

| <u>2024/2025</u> | <u>2023/2024</u> |
|------------------|------------------|
| 0 | 86.174 |
| 0 | 28.072 |
| 265 | 0 |
| -130.843 | 0 |
| <u>-130.578</u> | <u>114.246</u> |

Note 4 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen | Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen |
|---------------------|---|--|--|
| Børsnoterede aktier | <u>5.505.158</u> | <u>0</u> | <u>644.794</u> |
| | <u>5.505.158</u> | <u>0</u> | <u>644.794</u> |

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Ecepti ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.