

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 17.07.2024

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 0116225-5	Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.04.2023</u> - <u>31.03.2024</u>
--	---

Konsernitiedot
Koncernuppgifter

Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen
Bokslutet omfattar ett koncernbokslut

Tilinpäätös ei sisällä konsernitilinpäätöstä
Bokslutet omfattar inte koncernbokslutet

Konsernitilinpäätöstieto näytetään asiakkaan ilmoittamalla tavalla
Koncernbokslutsuppgiften visas på det sätt som kunden har anmält



ebm-papst Oy

Puistotie 1
02760 ESPOO

TILINPÄÄTÖS

31.3.2024

SISÄLLYSLUETTELO

Toimintakertomus	3
Tuloslaskelma	5
Tase, varat	6
Tase, velat	7
Liitetiedot	8 - 12
Päiväys ja allekirjoitukset	13
Luettelo käytetyistä tilinpäätöstitteistä	14

TOIMINTAKERTOMUS 01.04.2023 - 31.03.2024

ebm-papst Oy:n omistaa 100%:sti ebm Beteiligungs-GmbH (Saksa)

Myyntitulot olivat	33.786.132,56 €
ja tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	502.830,08 €
Edelliseen vuoteen verrattuna myynti laski	-15,61 %
ja liikevoitto väheni	-43,95 %

ebm-papst Oy omistaa sivukonttorin Virossa, joka on nimeltään ebm-papst Oy Eesti filiaal.

Osoite Kesk Tee 21.

Viron henkilökuntaan kuuluu 2 henkilöä.

Vaikeat markkinaolosuhteet sävyttivät tilikautta 2023/2024: markkinaolosuhteet asettivat meille haasteita, kun korkotaso nousi, geopoliittinen epävarmuus lisääntyi ja ostovoima heikkeni. Suomen asuntomarkkinoilla kysyntä hidastui dramaattisesti, mikä heijastui liiketoimintaamme kysynnän voimakkaana laskuna rakennusalan ilmanvaihtotuotteissa. Lisäksi materiaali- ja työvoimakustannusten kohonnut hintataso vaikutti edelleen valmistuskustannuksia nostaen.

Vastasimme toimintaympäristön asettamiin haasteisiin määrätietoisin toimin: tammikuussa 2024 käynnistetty muutosohjelmamme on edennyt odotettua nopeammin ja olemme saavuttaneet ohjelmalle asetettuja tavoitteita. Olemme vuoden aikana yksinkertaistaneet organisaatorakennettamme, virtaviivaistaneet toimintamalliamme ja parantaneet tuottavuutta sekä kilpailuttaneet hankintojamme. Tehokkuuden lisääminen ja kustannusten karsiminen auttavat meitä saavuttamaan tavoitteemme ja kasvattamaan markkinaosuuttamme näissä markkinaolosuhteissa.

Liikevaihto laski 34 miljoonaan euroon (40). Laskua oli erityisesti asuntomarkkinan ilmanvaihtotuotteissa.

Liikevoitto laski 550 tuhanteen euroon (982) ja liikevoitto prosentti 1,63 %:iin (2,45)

Uuden toiminnanohjausjärjestelmän käyttö on sujunut odotetusti. Toimet varastoarvon alentamiseksi ovat edenneet aikataulussa seurauksen varastoarvon huomattava aleneminen tällä tilikaudella.

Rakennusalan tuotannon odotetaan elpyvän vuonna 2025 vaikka hidas elpyminen hidastaa myynnin kasvua.

Pidemmällä tähtäimellä rakentamisen ja talotekniikan tulevaisuus on kuitenkin positiivinen.

Energiaa säästävien EC-puhaltimien myynnin korjausrakentamiseen energiaa säästäviin hankkeisiin ennustetaan pysyvän ennallaan, rakennusten energiatehokkuuden parantamisessa on edelleen valtava säästöpotentiaali. Arvio on, että investoinnit datakeskuksiin, tieto- ja viestintätekniikkaan lisäävät tuotteiden kysyntää Suomessa. Tuotteiden toimitusajat ovat laskeneet normaalille tasolle mikä edesauttaa varastonhallintaa ja uusien projektien hankintaa.

Tulevana vuonna markkinaosuuden odotetaan kasvavan, mutta liiketoiminnan organisen kasvun arvioidaan olevan maltillista. Arvio myynnin suhteen on seuraavalle vuodelle edelleen positiivinen ja hivenen kasvava.

ebm-papst Oy:llä ei ole valuuttariskejä, koska käymme kauppaa vain euroissa. Olemme suojautuneet luottotappioilta tehokkaalla perinnällä ja hyväksymme vain vakavaraisia asiakkaita

<u>Avainluvut</u>	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Tulot	33.786.132,56	40.033.943,08	32.477.420,80	30.073.652,16
Liikevoitto	550.831,58	982.782,97	1.061.867,33	940.995,47
Liikevoitto %	1,63 %	2,45 %	3,27 %	3,13 %
Oman pääoman tuotto	5,01 %	5,91 %	7,84 %	6,94 %
Omavaraisuusaste	66,19 %	51,27 %	68,79 %	72,75 %
Henkilöstö	26	28	27	28
Palkat	2.056.836,93	2.317.839,34	2.099.609,66	2.011.076,16

Yhtiöllä on 1 500 osaketta, joiden nimellisarvo on 252 281,89 euroa. Osakkeet oikeuttavat 1 500 ääneen yhtiökokoksessa.

Yhtiön hallitus:

Raymond Engelbrecht, puheenjohtaja ja jäsen
Massimo Hartsarich, jäsen
Jukka Blåfield, jäsen, toimitusjohtaja

Tilintarkastaja:

Ernst & Young Oy, Anne Vuorio vastaavana tilintarkastajana

Hallituksen ehdotus voitonjaosta:

Tilinpäätöksen tulos on **582.605,43**
ja tilikauden voittovarot **11.095.943,33**
Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että jakokelpoinen voitto jaetaan seuraavasti:

- Osinkoa ei jaeta
- Omaksi pääomaksi jätetään **11.930.830,65**

Yhtiön taloudellisessa asemassa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikauden päättymisen jälkeen.

TULOSLASKELMA (EUR)	1.4.23-31.3.24	1.4.22-31.3.23
LIIKEVAIHTO	33.766.972,56	40.009.548,84
Liiketoiminnan muut tuotot	19.160,00	24.394,24
	<u>33.786.132,56</u>	<u>40.033.943,08</u>
Materiaalit ja palvelut yhteensä		
Ostot tilikauden aikana	29.031.121,11	40.094.393,20
Varaston lisäys (+) tai vähennys (-)	-875.936,31	-6.002.974,40
Materiaalit ja palvelut yhteensä	<u>28.155.184,80</u>	<u>34.091.418,80</u>
Henkilöstökulut yhteensä		
Palkat ja palkkiot	2.056.836,93	2.317.839,34
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	352.957,32	410.830,68
Muut henkilöstösivukulut	88.605,52	92.326,24
Henkilöstökulut yhteensä	<u>2.498.399,77</u>	<u>2.820.996,26</u>
Poistot		
Suunnitelman mukaiset poistot	368.755,59	308.590,99
Liiketoiminnan muut kulut	2.212.960,82	1.830.154,06
LIIKEVOITTO	550.831,58	982.782,97
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2.736,45	9.257,50
Korkokulut	50.737,95	1.071,11
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	<u>-48.001,50</u>	<u>8.186,39</u>
VOITTO/TAPPIO		
ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	502.830,08	990.969,36
Tilinpäätössiirrot		
Poistoeron muutoksen lisäys (-) vähennys (+)	70.626,91	8.066,24
Tuloverot	9.148,44	-348.024,40
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	582.605,43	651.011,20

TASE (EUR)

V A S T A A V A A	31.3.2024	31.3.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>		
Aineettomat oikeudet	139.142,32	146.350,98
Kiinteistön liittymät	23.832,87	23.832,87
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	162.975,19	170.183,85
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>		
Maa- ja vesialueet	297.672,17	297.672,17
Rakennukset ja rakenteet	1.090.837,23	1.158.810,11
Koneet ja laitteet	579.817,64	691.145,38
Taide-esineet	3.000,00	3.000,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1.971.327,04	2.150.627,66
<u>Arvopaperit ja osakkeet</u>	1,00	1,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
<u>Vaihto-omaisuus</u>		
Aineet ja tarvikkeet	9.345.564,31	10.221.500,62
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>		
Myyntisaamiset	5.316.431,85	8.565.352,92
Siirtosaamiset	15.088,34	16.603,32
Muut saamiset	305.951,84	56.375,34
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	5.637.472,03	8.638.331,58
<u>Rahat ja pankkisaamiset</u>	907.868,37	953.513,32
VASTAAVAA YHTEENSÄ	18.025.207,94	22.134.158,03

TASE (EUR)

VASTATTAVAA	31.3.2024	31.3.2023
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	252.281,89	252.281,89
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	11.095.943,33	10.444.932,13
Tilikauden voitto (tappio)	582.605,43	651.011,20
Oma pääoma yhteensä	11.930.830,65	11.348.225,22
<u>Kertyneet verottomat varaukset</u>		
Kertyneet poistoerot	45.668,96	116.295,87
VIERAS PÄÄOMA		
<u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>		
Ostovelat	5.160.473,96	9.405.800,22
Siirtovelat	393.747,36	354.274,34
Muut velat	494.487,01	909.562,38
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	6.048.708,33	10.669.636,94
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	18.025.207,94	22.134.158,03

LIITETIEDOT 31.03.2024Konserniin kuuluminen:

ebm-papst Oy:n omistaa 100%:sti ebm Beteiligungs-GmbH
 Jäljennös konsernitilinpäätöksestä on saatavilla osoitteesta Beteiligungs-GmbH
 Bachsmühle -D-74673 Muldingen

Käyttöomaisuuden arvostus:

Käyttöomaisuus on aktivoitu välittömän hankintamenon mukaan.
 Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina,
 laskennan perustana on käyttöomaisuuden taloudellinen vaikutusaika.

Sovelletut poistoajat ovat yhtenevät konsernin kanssa.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ovat:

Rakennukset ja rakenteet	40 vuotta
Maanparannukset	20 vuotta
Muut pitkäaikaiset kulut	10 vuotta
Koneet ja laitteet	6-7 vuotta
IT-laitteet ja -ohjelmistot	3 vuotta
Autot	5 vuotta
Pyörät	5 vuotta
Toimistokalusteet	5 vuotta

Vaihto-omaisuuden arvostus:

Vaihto-omaisuuden arvo on määritelty painottamalla hankintahintaa FIFO-periaatteen mukaisesti,
 tai alempaa hankintahintaa tai todennäköistä myyntihintaa.

Tuotteet ulkomaan valuutassa:

Valuuttamääräiset saamiset ja velat on muunnettu euroiksi
 Suomen Pankin noteeraamaan kurssiin tilinpäätöspäivänä.

<u>Liikevaihto liiketoiminta-alueittain</u>	2023-2024	2022-2023
Suomi	31.785.200,48	37.846.694,23
Eesti	1.981.772,08	2.162.854,61
Yhteensä	<u>33.766.972,56</u>	<u>40.009.548,84</u>

Henkilöstökulut:

Palkat ja palkkiot	2.056.836,93	2.317.839,34
Eläkekulut	352.957,32	410.830,68
Muut henkilöstösivukulut	88.605,52	92.326,24
Yhteensä	<u>2.498.399,77</u>	<u>2.820.996,26</u>

Työntekijöitä keskimäärin	26	28
---------------------------	----	----

Tuloverot

Tuloverot varsinaisesta toiminnasta	-120.025,68	-348.024,40
Tuloverot aiemmilta kausilta	<u>129.174,12</u>	
Tuloverot yhteensä	9.148,44	<u>-348.024,40</u>

<u>Suunnitelman mukaiset poistot:</u>	2023-2024	2022-2023
Aineettomat oikeudet	55.416,73	13.081,92
Rakennukset ja rakenteet	82.509,97	82.158,22
Koneet ja laitteet	<u>230.828,89</u>	<u>213.350,85</u>
Yhteensä	368.755,59	308.590,99
 <u>Poistoeron muutokset:</u>		
Rakennukset ja rakenteet	32.950,82	30.674,39
Koneet ja laitteet	<u>37.676,09</u>	<u>-22.608,15</u>
Yhteensä	70.626,91	8.066,24
 <u>Tilintarkastuspalkkiot:</u>		
Tarkastus	35.500,00	33.500,00
Veroneuvonta	<u>8.374,00</u>	<u>18.445,00</u>
	43.874,00	51.945,00

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

<u>Aineettomat oikeudet</u>	31.3.2024	31.3.2023
Hankintakustannukset 1.4.	469.432,75	334.480,20
Lisäykset 1.4 - 31.3.	48.208,07	134.952,55
Hankintakustannukset 31.3	517.640,82	469.432,75
Kumulatiiviset suunnitelman mukaiset poistot 1.4	-323.081,77	-309.999,85
Tilikauden poisto	-55.416,73	-13.081,92
Kirjanpitoarvo 31.3	<u>139.142,32</u>	<u>146.350,98</u>
Kiinteiston liittymät		
Kirjanpitoarvo	<u>23.832,87</u>	<u>23.832,87</u>
<u>Maa- ja vesialueet</u>		
Hankintakustannukset 1.4.	297.672,17	297.672,17
Hankintakustannukset 31.3	297.672,17	297.672,17
Kirjanpitoarvo 31.3	<u>297.672,17</u>	<u>297.672,17</u>
<u>Rakennukset ja rakenteet:</u>		
Hankintakustannukset 1.4.	3.265.431,46	3.261.431,46
Lisäykset 1.4 - 31.3	14.537,09	4.000,00
Hankintakustannukset 31.3	3.279.968,55	3.265.431,46
Kumulatiiviset suunnitelman mukaiset poistot 1.4	-2.106.621,35	-2.024.463,13
Tilikauden poisto	-82.509,97	-82.158,22
Kirjanpitoarvo 31.3	<u>1.090.837,23</u>	<u>1.158.810,11</u>
Kumulatiivinen ero poistojen kokonaismäärän ja suunnitelman mukaisten poistojen välillä 1.4	3.963,97	34.638,36
Poistoeron lisäys/vähennys 1.4-31.3	-32.950,82	-30.674,39
Kumulatiivinen ero poistojen kokonaismäärän ja suunnitelman mukaisten poistojen välillä 31.3	<u>-28.986,85</u>	<u>3.963,97</u>

<u>Koneet ja laitteet:</u>	31.3.2024	31.3.2023
Hankintakustannukset 1.4.	2.613.643,38	2.467.130,22
Lisäykset 1.4- 31.3	170.032,22	299.211,77
Vähennykset 1.4-31.3	-133.166,59	-152.698,61
Hankintakustannukset 31.3	2.650.509,01	2.613.643,38
Kumulatiiviset suunnitelman mukaiset poistot 1.4	-1.922.498,00	-1.797.301,41
Myytyjen koneiden poisto	82.635,52	88.154,26
Tilikauden poisto	-230.828,89	-213.350,85
Kirjanpitoarvo 31.3	<u>579.817,64</u>	<u>691.145,38</u>
Kumulatiivinen ero poistojen kokonaismäärän ja suunnitelman mukaisten poistojen välillä 1.4	112.332,30	89.724,15
Poistoeron lisäys/vähennys 1.4-31.3	-37.676,09	22.608,15
Kumulatiivinen ero poistojen kokonaismäärän ja suunnitelman mukaisten poistojen välillä 31.3	<u>74.655,81</u>	<u>112.332,30</u>
<u>Taide-esineet</u>		
Taide-esineet	<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>
<u>Osakkeet</u>		
Aktia		
Kirjanpitoarvo	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
Markkina-arvo	<u>20.070,06</u>	<u>19.288,89</u>

	31.3.2024	31.3.2023
<u>Oma pääoma</u>		
Osakepääoma 1.4	252.281,89	252.281,89
Osakepääoma 31.3	<u>252.281,89</u>	<u>252.281,89</u>
Kertyneet voitot/tappiot 1.4	11.095.943,33	10.444.932,13
Tilikauden voitto/tappio	582.605,43	651.011,20
Voitto/tappio yhteensä 31.3.	<u>11.678.548,76</u>	<u>11.095.943,33</u>

Saamiset ja velat saman konsernin yrityksiltä

Lyhytaikaiset myyntisaamiset	<u>1.420,00</u>	<u>1.061,59</u>
Lyhytaikaiset ostovelat	<u>4.487.057,58</u>	<u>8.592.258,59</u>

Siirtosaamiset ja -velat

Saamiset		
Vakuutusten ennakkomaksut	0,00	11.328,69
Tuloverosaaminen	305.951,84	53.759,95
Muut siirtosaamiset	15.088,34	5.274,63
Yhteensä	<u>321.040,18</u>	<u>70.363,27</u>

Velat

Lomapalkkavaraus	360.438,51	354.274,34
Provisiot	33.308,85	0,00
Yhteensä	<u>393.747,36</u>	<u>354.274,34</u>

Annetut vakuudet

Vuokravakuus HoldCo Oy	64.990,00	64.990,00
------------------------	-----------	-----------

Leasing- ja vuokravastuut

Leasingvastuu
Vuokravastuu

Lankeaa maksettavaksi seuraavalla tilikaudella	305.031,48	290.950,92
Lankeaa maksettavaksi myöhemmin	102.477,16	387.934,56
	<u>407.508,64</u>	<u>678.885,48</u>


PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUKSET

Espoo, 31 . 5 . 2024

Hallitus:


Raymond Engelbrecht
Puheenjohtaja


Massimo Hartsarich
jäsen


Jukka Bläfield
Toimitusjohtaja ja jäsen

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus

Helsinki, . 2024

Ernst & Young Oy
Tilintarkastusyhteisö

Anne Vuorio
KHT

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILINPÄÄTÖKSEN TOSITTEISTA

Tasekirja
Kassatositteet
Ostolaskut
Myyntilaskut

paperimuodossa
sähköisenä
sähköisenä
sähköisenä

PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

“By my signature I confirm all dates and content in this document.”

ANNE VUORIO

KHT

Serial number:

fi_tupas:opbank:QJw2Z_HgP7X2tKDNblehs2nhjsD89mbq8jEOnNH5w

p8=

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-12 10:19:58 UTC



Penneo document key: 42MAC-LTQKP-70HFX-I7C42-HNOZP-006EH

This document is digitally signed using **Penneo.com**. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>



Building a better
working world

Ernst & Young Oy
Korkeavuorenkatu 32-34
00130 Helsinki
Finland

Puhelin: 020 728 0190
www.ey.com/fi
Y-tunnus 2204039-6,
kotipaikka Helsinki

TILINTARKASTUSKERTOMUS

ebm-papst Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet ebm-papst Oy:n (y-tunnus 0116225-5) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.4.2023.–31.3.2024. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää



Building a better
working world

- havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistä, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen.

Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Helsingissä 12.6.2024

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö

Anne Vuorio
KHT

PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

“By my signature I confirm all dates and content in this document.”

ANNE VUORIO

KHT

Serial number:

fi_tupas:opbank:QJw2Z_HgP7X2tKDNblehs2nhjsD89mbq8jEOnNH5w

p8=

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-12 10:19:58 UTC



Penneo document key: WGFCA-G6IYB-TQOMG-EAQKZ-PSY4A-7700U

This document is digitally signed using **Penneo.com**. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>

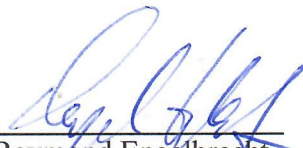
VARSINAISEN YHTIÖKOKOUKSEN PÖYTÄKIRJA/
MINUTES OF ANNUAL GENERAL MEETING

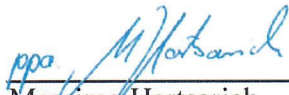
Aika/Date: 17.06.2024
Paikka/Place: The company's office, Puistotie 1, Espoo, Finland
Läsnä/Present: ebm Beteiligungs GmbH
1,500 Osakemäärä ja äänioikeus/ shares and votes
joita edustavat/represented by
Raymond Engelbrecht,
Massimo Hartsarich and Jukka Blåfield

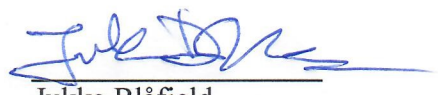
- 1 § Kokouksen avasi kokouksen puheenjohtajaksi valittu Raymond Engelbrecht, Jukka Blåfield toimi kokouksen sihteerinä.
/The meeting was opened by Raymond Engelbrecht, who was elected the meeting's chairman. Jukka Blåfield was appointed as the secretary of the meeting.
- 2 § Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi, koska kaikki hallituksen jäsenet osallistuivat kokoukseen.
/As the entire share capital was represented at the meeting, the meeting was declared legal and quorate without requiring to be convened.
- 3 § Yllä olevan osakemäärän todettiin olevan edustettuna ja läsnä, päätettiin, että se toimii myös kokouksen äänilistana.
/The above list of shares represented at the meeting was presented and it was decided that this list should apply as the voting list for the meeting.
- 4 § Tuloslaskelma, tase ja tasekirja, sekä tilintarkastusraportti tilikaudelle 01.04.2023-31.03.2024 esitettiin.
/The income statement, balance sheet and annual report, as well as the auditor's report for the accounting period 01.04.2023 - 31.03.2024, were presented.
- 5 § Päätettiin hyväksyä hallituksen esitys osingonjaosta ja jakokelpoisen pääoman jättämisestä omaksi pääomaksi. Hallituksen esityksen mukaan osinkoa ei jaeta ja tilikauden voitto € 582.605,43 liitetään omaksi pääomaksi.
/The decision was taken to adopt the income statement and balance sheet as of 31.03.2024 and that no dividend will be paid. Total profit for the financial year 2023/2024 amounting to € 582.605,43 is to be carried over to retained earnings.
- 6 § Yhtiökokous päätti myöntää vastuuvapauden hallitukselle ja toimitusjohtajalle kaudelta 01.04.2023-31.03.2024.
/The decision was taken to discharge the Board and Managing Director from liability for the period 01.04.2023 - 31.03.2024.

- 7 § Päätettiin, että kaudella 01.04.2024-31.03.2025 ei makseta erillisiä kokouspalkkioita hallitukselle.
/The decision was taken not to pay any board fees for the accounting period 01.04.2024 - 31.03.2025.
- 8 § Päätettiin, että tilintarkastuspalkkio maksetaan laskutetun mukaan.
/The decision was taken to pay the auditor's fees as per the invoice.
- 9 § Yhtiökokous valitsi tilintarkastajaksi Ernst & Young Oy:n, jossa päävastuullisena tilintarkastajana toimii Anne Vuorio.
/The general meeting voted to elect Ernst & Young Oy as the auditor with Anne Vuorio as the auditor in charge.
- 10 § Päätettiin, että läsnäolijat allekirjoittavat pöytäkirjan.
/The decision was taken for those present to sign these minutes.
- 11 § Koska muita käsiteltäviä asioita ei ilmennyt, julistettiin kokous päättyneeksi.
/As there was no other business, the meeting was declared closed.

In fidem


Raymond Engelbrecht
Chairman


Massimo Hartsarich
Member


Jukka Blåfield
Member
Managing Director
Secretary of the meeting