

E-Invest International ApS

Langelinie Allé 35, 2100 København Ø
CVR-nr. 27 27 48 89

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.06.17

Troels Tuxen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

Selskabet

E-Invest International ApS
Bech-Bruun
Langelinie Allé 35
2100 København Ø
Hjemsted: København
CVR-nr.: 27 27 48 89
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Troels Mørch Tuxen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for E-Invest International ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

København Ø, den 9. juni 2017

Direktionen

Troels Mørch Tuxen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i E-Invest International ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E-Invest International ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 9. juni 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Lindskov Pedersen

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investeringsvirksomhed og anden virksomhed der står i naturligt forhold hertil.

Usædvanlige forhold

Selskabet har primo maj 2017 iværksat en nærmere undersøgelse af selskabets aktiver og passiver. Undersøgelserne er endnu ikke tilendebragt, hvorfor der tages forbehold herfor.

De hidtidige undersøgelser har afdækket, at selskabets tilgodehavender i form af udlån til tredjemand foreløbig kan opgøres med en samlet hovedstol stor ca. 91,1 mio. kr.

Heraf udgør 2,3 mio. kr. udlån som selskabet har foretaget til tredjemand i 2015 som et anfordringstilgodehavende. Debitor, der er anmodet om at indfri lånet, har gjort gældende ikke at skylde det omhandlede beløb. Der er - trods opfordring hertil - ikke fremkommet nogen form for dokumentation for dette standpunkt. Selskabet har efter skæringsdagen i årsrapporten iværksat inddrivelse af tilgodehavendet.

Resttilgodehavendet, ca. 88,8 mio. kr., fremstår som omtvistet for så vidt angår ca. 1 mio. kr. Debitorerne, der er anmodet om at indfri lånet, har gjort gældende, at lånet ikke er forfaldent, og at debitorerne ikke har midler til at indfri lånet. Selskabet har efter skæringsdagen i årsrapporten iværksat inddrivelse af tilgodehavendet.

Selskabet har i tidligere regnskabsår hensat 39 mio. kr. til imødegåelse af eventuelle tab på dette tilgodehavende. Der er i nærværende regnskab hensat yderligere 27 mio. kr. til imødegåelse af eventuelle tab på dette mellemværende. Hensættelsen sker som følge af den usikkerhed, der knytter sig til debitorernes betalingsevne. Hvorvidt de foretagne hensættelser er tilstrækkelige er ikke afklaret på nuværende tidspunkt.

Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttotab	-19.589	-27.989
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-27.000.000	0
Resultat før finansielle poster	-27.019.589	-27.989
Finansielle indtægter	0	32.920
Finansielle omkostninger	-6	-7
Årets resultat	-27.019.595	4.924

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-27.019.595	4.924
I alt	-27.019.595	4.924

	31.12.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
Andre tilgodehavender	25.127.356	52.127.356
Tilgodehavender i alt	25.127.356	52.127.356
Likvide beholdninger	6.054	0
Omsætningsaktiver i alt	25.133.410	52.127.356
Aktiver i alt	25.133.410	52.127.356

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		988.990	28.008.585
Egenkapital i alt		1.188.990	28.208.585
Gæld til øvrige kreditinstitutter		0	1.220
Selskabsskat		0	1.175.996
Anden gæld		23.944.420	22.741.555
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		23.944.420	23.918.771
Gældsforpligtelser i alt		23.944.420	23.918.771
Passiver i alt		25.133.410	52.127.356

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	200.000	28.008.585
Forslag til resultatdisponering	0	-27.019.595
Saldo pr. 31.12.16	200.000	988.990

1. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.