

# **EI Invest - Berlin I ApS**

**Hammershusgade 9**

**2100 København Ø**

**CVR-nr. 28 52 11 89**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 16/06 2016

---

Claus D. Jespersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for EI Invest - Berlin I ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2016

### **Direktion**

Lars Leo Thylander  
direktør

### **Bestyrelse**

Michael Kaa Andersen  
formand

Lars Leo Thylander

Kurt Kim Petersen

Carsten Viggo Bæk

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i EI Invest - Berlin I ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for EI Invest - Berlin I ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Frederiksberg, den 14. juni 2016

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik Reedtz  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

EI Invest - Berlin I ApS  
Hammershusgade 9  
2100 København Ø

CVR-nr.: 28 52 11 89  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København

### Bestyrelse

Michael Kaa Andersen, formand  
Lars Leo Thylander  
Kurt Kim Petersen  
Carsten Viggo Bæk

### Direktion

Lars Leo Thylander, direktør

### Revision

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Osvald Helmuths Vej 4  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets er uden aktivitet.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 351.095, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 854.263.

### **Kapitalberedskabet**

Selskabet har tabt halvdelen af sin anpartskapital. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen drift samt forventet indtjening fra selskabets eventualaktiver.-

Selskabet har efter årsregnskabsårets udløb modtaget tilsagn fra anpartshaverne om tilførsel af yderligere likviditet til brug for afregning af selskabets kreditorer samt forventede administrationsomkostninger i 2016.

På baggrund heraf har selskabets ledelse valgt at aflægge regnskab ud fra en forudsætning om fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Udover forholdene beskrevet under "kapitalberedskabet", er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Korrektion af fundamentale fejl**

Ledelsen har i 2015 konstateret, at regnskabsposterne andre eksterne omkostninger og anden gæld pr. 31. december 2014 har været væsentlig undervurderet som følge af et ufuldstændigt grundlag for opgørelse af hensættelse til administrationsomkostninger afholdt i regnskabsåret 2014 ved aflæggelse årsregnskabet for 2014.

Tidligere års undervurdering af andre eksterne omkostninger og anden gæld påvirker periodisering af omkostninger mellem regnskabsårene 2014 og 2015. Ledelsen har behandlet forholdet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2 om korrektion af fundamentale fejl. Som følge er sammenligningstallene og primo egenkapitalen tilrettet i årsregnskabet for 2015.-

Den beløbsmæssige effekt af korrektionen har medført et fald i egenkapitalen på kr. 402.571 pr. 1. januar 2015. Andre eksterne omkostninger og årets resultat er i regnskabsåret 2014 er påvirket negativt med kr. 402.571. Regnskabsposten anden gæld er pr. 31. december 2014 forøget med kr. 402.571.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for EI Invest - Berlin I ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

## **Korrektion af fundamentale fejl**

Ledelsen har i 2015 konstateret, at regnskabsposterne andre eksterne omkostninger og anden gæld pr. 31. december 2014 har været væsentlig undervurderet som følge af et ufuldstændigt grundlag for opgørelse af hensættelse til administrationsomkostninger afholdt i regnskabsåret 2014 ved aflæggelse årsregnskabet for 2014.

Tidligere års undervurdering af andre eksterne omkostninger og anden gæld påvirker periodisering af omkostninger mellem regnskabsårene 2014 og 2015. Ledelsen har behandlet forholdet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2 om korrektion af fundamentale fejl. Som følge er sammenligningstallene og primo egenkapitalen tilrettet i årsregnskabet for 2015.-

Den beløbsmæssige effekt af korrektionen har medført et fald i egenkapitalen på kr. 402.571 pr. 1. januar 2015. Andre eksterne omkostninger og årets resultat er i regnskabsåret 2014 er påvirket negativt med kr. 402.571. Regnskabsposten anden gæld er pr. 31. december 2014 forøget med kr. 402.571.

## **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

### **Balancen**

#### **Likvider**

Likvider omfatter selskabets bankbeholdning.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Eventualaktiver**

Eventualaktiver oplyses i noterne til regnskabet og indregnes først i balancen, når det er overvejende sandsynligt, at eventualaktivet vil resultere i en fremtidig indbetaling til selskabet.

#### **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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23.5%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancesdagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finanselle poster.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-344.463	-583.176
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-344.463</b>	<b>-583.176</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-344.463</b>	<b>-583.176</b>
Finansielle indtægter		260	6
Finansielle omkostninger		-6.892	-2.141
<b>Resultat før skat</b>		<b>-351.095</b>	<b>-585.311</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-351.095</b>	<b>-585.311</b>
Overført resultat		-351.095	-585.311
		<b>-351.095</b>	<b>-585.311</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Likvide beholdninger		<u>56.805</u>	<u>21.787</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>56.805</u>	<u>21.787</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>56.805</u></u>	<u><u>21.787</u></u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		136.446	136.446
Overført resultat		<u>-990.709</u>	<u>-639.615</u>
<b>Egenkapital</b>	1	<u><u>-854.263</u></u>	<u><u>-503.169</u></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		460.240	0
Anden gæld		<u>450.828</u>	<u>524.956</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><u>911.068</u></u>	<u><u>524.956</u></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><u>911.068</u></u>	<u><u>524.956</u></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>56.805</u></u>	<u><u>21.787</u></u>
Eventualposter m.v.	2		

## Noter til årsrapporten

### 1 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	136.446	-237.043	-100.597
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-402.571	-402.571
	136.446	-639.614	-503.168
Årets resultat	0	-351.095	-351.095
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>136.446</b>	<b>-990.709</b>	<b>-854.263</b>

Selskabskapitalen består af 136.446 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen ved egen drift samt forventet indtjening fra selskabets eventualaktiver.

Selskabet har efter årsregnskabsårets udløb modtaget tilsagn fra anpartshaverne om tilførsel af yderligere likviditet til brug for afregning af selskabets kreditorer samt forventede administrationsomkostninger i 2016.

På baggrund heraf har selskabets ledelse valgt at aflægge regnskab ud fra en forudsætning om fortsat drift.

### 2 Eventualposter m.v.

Andre eventualaktiver

I forbindelse med afregning af salgssummen fra salget af selskabets kapitalandele i datterselskabet i 2012, har køber tilbageholdt et større beløb til dækning af købers risiko for tab vedrørende tysk moms- og skatterisici. Ledelsen vurderer, at selskabet vil modtage betaling for en betydelig del af den tilbageholdte salgssum. På grund af usikkerheden relateret til frigivelsen af den resterende del af salgssummen, anser ledelsen det ikke for muligt at indregne den resterende del af salgssumme som et tilgodehavende i balancen per 31. december 2015. Den tilbageholdte salgssum udgør TEUR 2.800, men størrelsen af et eventuel frigjort beløb er behæftet med usikkerhed.