

EAM Invest ApS

(CVR nr. 36 98 70 65)

Glentevej 1, 3450 Allerød

Årsrapport

1. august 2017 - 31. juli 2018

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3. december 2018.

Dirigent



Lars Olsen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. august 2017 - 31. juli 2018	8
Balance pr. 31. juli 2018	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

EAM Invest ApS
Glentevej 1
3450 Allerød
Hjemstedskommune: Allerød

CVR-nummer

36 98 70 65

Direktion

Lars Olsen

Kapitalejer

Lars Olsen

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Erhverv Direkte
1092 København K

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Allerød, den 3. december 2018

Direktion



Lars Olsen

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er investering og finansiering, herunder investering i værdipapirer, udlejningsejendomme, virksomheder, udlån til private samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsår har været investering i værdipapirer. Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 141.875.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Lars Olsen, Allerød

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner.

Herudover har selskabet tilvalgt enkelte regler for regnskabsklasse C – virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Udbytteudlodninger, der enten overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne i de associerede virksomheder, vil være en indikator på værdiforringelse og vil afkræve, at der foretages en nedskrivningstest.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpriser.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som langfristet investering. Børsnoterede aktier indregnes til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gælden indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. august 2017 - 31. juli 2018

2016/2017		Noter	
-343	Bruttofortjeneste		-4.650
<u>0</u>	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>
-343	Resultat før finansielle poster		-4.650
10.189.108	Finansielle indtægter		170.353
<u>-61.899</u>	Finansielle omkostninger		<u>0</u>
10.126.866	Resultat før skat		165.703
<u>0</u>	Skat af årets resultat	1	<u>-23.828</u>
<u>10.126.866</u>	ÅRETS RESULTAT		<u>141.875</u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	75.000
Overført resultat	66.875
Resultatdisponering i alt	<u>141.875</u>

Balance pr. 31. juli 2018

Aktiver

2016/2017		Noter
	Anlægsaktiver	
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
0	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.500
0	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	597.500
<u>573.316</u>	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.527.944</u>
<u>573.316</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.127.944</u>
<u>573.316</u>	Anlægsaktiver i alt	<u>3.127.944</u>
	Omsætningsaktiver	
	<u>Tilgodehavender</u>	
<u>0</u>	Andre tilgodehavender	<u>0</u>
<u>0</u>	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>
<u>9.602.086</u>	Likvide beholdninger i alt	<u>7.133.206</u>
<u>9.602.086</u>	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.133.206</u>
<u>10.175.402</u>	AKTIVER I ALT	<u>10.261.150</u>

Balance pr. 31. juli 2018

Passiver

2016/2017		Noter	
	Egenkapital		
50.000	Virksomhedskapital		50.000
75.000	Øvrige reserver		75.000
<u>10.046.525</u>	Overført resultat		<u>10.113.400</u>
<u>10.171.525</u>	Egenkapital i alt	2	<u>10.238.400</u>
	 Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
<u>0</u>	Hensættelse til udskudt skat.....		<u>0</u>
<u>0</u>	Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>
	 <u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
<u>0</u>	Selskabsskat		<u>22.750</u>
<u>0</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>22.750</u>
	 <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Selskabsskat		0
<u>3.877</u>	Anden gæld		<u>0</u>
<u>3.877</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
<u>3.877</u>	Forpligtelser i alt		<u>22.750</u>
<u>10.175.402</u>	PASSIVER I ALT		<u>10.261.150</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 3

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 4

Noter

2016/2017	1. Skat af årets resultat	
0	Aktuel skat	23.828
0	Regulering skat, tidligere år	0
<u>0</u>		<u>23.828</u>
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
50.000	Saldo primo	50.000
<u>50.000</u>		<u>50.000</u>
Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á 1 kr.		
Øvrige reserver		
75.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	75.000
<u>75.000</u>		<u>75.000</u>
Overført resultat		
-5.341	Saldo primo	10.046.525
-75.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	-75.000
10.126.866	Årets resultat.....	141.875
<u>10.046.525</u>		<u>10.113.400</u>
<u>10.171.525</u>	Egenkapital i alt	<u>10.238.400</u>

Noter (fortsat)

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig nogen kontraktlige forpligtelser eller eventualforpligtelser.

4. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke har påtaget sig nogen form for pantsætning eller sikkerhedsstillelser.