

EAM Invest ApS

(CVR nr. 36 98 70 65)

Glentevej 1, 3450 Allerød

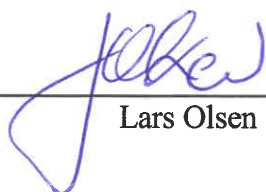
Årsrapport

1. august 2018 - 31. juli 2019

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. oktober 2019.

Dirigent



Lars Olsen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. august 2018 - 31. juli 2019	8
Balance pr. 31. juli 2019	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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for EAM Invest ApS for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019, 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 årsrapporten er ledelsens ansvar.
- 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 8. oktober 2019

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 aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. -770.857.

Årets resultat er væsentligt påvirket af negative kursreguleringer på selskabets beholdning af værdipapirer.

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.

Resultatopgørelsen

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationsværdi.

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 2018 - 31. juli 2019

2017/2018		Noter	
-4.650	Bruttofortjeneste		-6.322
<u>0</u>	Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>0</u>
-4.650	Resultat før finansielle poster		-6.322
170.353	Finansielle indtægter		64.094
<u>0</u>	Finansielle omkostninger		<u>-1.046.695</u>
165.703	Resultat før skat		-988.923
<u>-23.828</u>	Skat af årets resultat	1	<u>218.066</u>
<u><u>141.875</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>-770.857</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	75.000
Overført resultat	<u>-845.857</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>-770.857</u></u>

Balance pr. 31. juli 2019

Aktiver

2017/2018		Noter
	Anlægsaktiver	
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
2.530.444	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.074.818
<u>597.500</u>	Andre tilgodehavender	<u>597.500</u>
<u>3.127.944</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.672.318</u>
<u>3.127.944</u>	Anlægsaktiver i alt	<u>1.672.318</u>
	Omsætningsaktiver	
	<u>Tilgodehavender</u>	
<u>0</u>	Udskudt skatteaktiv	<u>217.514</u>
<u>0</u>	Tilgodehavender i alt	<u>217.514</u>
<u>7.133.206</u>	Likvide beholdninger i alt	<u>7.502.967</u>
<u>7.133.206</u>	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.720.481</u>
<u>10.261.150</u>	AKTIVER I ALT	<u>9.392.799</u>

Balance pr. 31. juli 2019

Passiver

2017/2018		Noter	
	Egenkapital		
50.000	Virksomhedskapital		50.000
75.000	Øvrige reserver		75.000
<u>10.113.400</u>	Overført resultat		<u>9.267.543</u>
<u>10.238.400</u>	Egenkapital i alt	2	<u>9.392.543</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>22.750</u>	Selskabsskat		<u>0</u>
<u>22.750</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Selskabsskat		0
<u>0</u>	Anden gæld		<u>256</u>
<u>0</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>256</u>
<u>22.750</u>	Forpligtelser i alt		<u>256</u>
<u><u>10.261.150</u></u>	PASSIVER I ALT		<u><u>9.392.799</u></u>

Særlige poster 3

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 4

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 5

Noter

2017/2018	1. Skat af årets resultat	
23.828	Aktuel skat	0
0	Regulering skat, tidligere år	-552
0	Regulering udskudt skat	-217.514
<u>23.828</u>		<u>-218.066</u>
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
<u>50.000</u>	Saldo primo	<u>50.000</u>
<u>50.000</u>		<u>50.000</u>
Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á 1 kr.		
Øvrige reserver		
<u>75.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>75.000</u>
<u>75.000</u>		<u>75.000</u>
Overført resultat		
10.046.525	Saldo primo	10.113.400
-75.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	-75.000
<u>141.875</u>	Årets resultat.....	<u>-770.857</u>
<u>10.113.400</u>		<u>9.267.543</u>
<u>10.238.400</u>	Egenkapital i alt	<u>9.392.543</u>
3. Særlig poster		
Årets resultat er negativt påvirket af kursreguleringer på selskabets beholdning af værdipapirer.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Omkostninger		
	Kursregulering værdipapirer	<u>1.024.250</u>
		<u>1.024.250</u>

Noter (fortsat)

3. Særlig poster (fortsat)

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Finansielle omkostninger -1.024.250

-1.024.250

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig nogen kontraktlige forpligtelser eller eventualforpligtelser.

5. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

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