

EAM Invest ApS

(CVR nr. 36 98 70 65)

Glentevej 1, 3450 Allerød

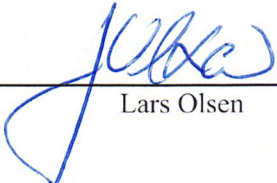
Årsrapport

1. august 2019 - 31. juli 2020

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. december 2020.

Dirigent



Lars Olsen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. august 2019 - 31. juli 2020.....	8
Balance pr. 31. juli 2020.....	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

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

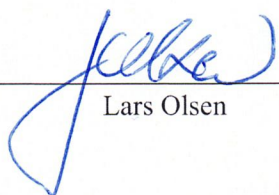
Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for EAM Invest ApS for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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 30. december 2020

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 tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 301.394.

Årets resultat er væsentligt påvirket af positive 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.

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Det medfører, at der nu ikke længere er note om egenkapitalen. Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en egenkapitalopgørelse. Tilpasningen i anvendt regnskabspraksis har ikke medført beløbsmæssige ændringer af resultat, aktiver, passiver eller egenkapital, hverken for tidligere eller indeværende år. Herudover er der ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis.

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

Bruttofortjenesten består af sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 2019 - 31. juli 2020

2018/2019		Noter	
-6.322	Bruttofortjeneste		-4.796
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
-6.322	Resultat før finansielle poster		-4.796
64.094	Finansielle indtægter		589.144
-1.046.695	Finansielle omkostninger		-197.968
-988.923	Resultat før skat		386.380
218.066	Skat af årets resultat	1	-84.986
<u>-770.857</u>	ÅRETS RESULTAT		<u>301.394</u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	75.000
Overført resultat	226.394
Resultatdisponering i alt	<u>301.394</u>

Balance pr. 31. juli 2020

Aktiver

2018/2019		Noter
	Anlægsaktiver	
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
1.074.818	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.216.466
<u>597.500</u>	Andre tilgodehavender	<u>597.500</u>
<u>1.672.318</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.813.966</u>
<u>1.672.318</u>	Anlægsaktiver i alt	<u>2.813.966</u>
	Omsætningsaktiver	
	<u>Tilgodehavender</u>	
0	Andre tilgodehavender	476.000
<u>217.514</u>	Udskudt skatteaktiv	<u>132.506</u>
<u>217.514</u>	Tilgodehavender i alt	<u>608.506</u>
<u>7.502.967</u>	Likvide beholdninger i alt	<u>6.197.470</u>
<u>7.720.481</u>	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.805.976</u>
<u>9.392.799</u>	AKTIVER I ALT	<u>9.619.942</u>

Balance pr. 31. juli 2020

Passiver

2018/2019		Noter	
	Egenkapital		
50.000	Virksomhedskapital	2	50.000
75.000	Øvrige reserver		75.000
9.267.543	Overført resultat		9.493.937
<u>9.392.543</u>	Egenkapital i alt		<u>9.618.937</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
0	Hensatte forpligtelser i alt		0
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Selskabsskat		0
0	Langfristede gældsforpligtelser i alt		0
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Selskabsskat		0
256	Anden gæld		1.005
256	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.005
<u>256</u>	Forpligtelser i alt		<u>1.005</u>
<u>9.392.799</u>	PASSIVER I ALT		<u>9.619.942</u>
	Særlige poster	3	
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	4	
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	5	

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo sidste år.....	50.000	75.000	10.113.400	10.238.400
Udloddet udbytte.....	0	-75.000	0	-75.000
Årets resultat	0	0	-770.857	-770.857
Udbytte	0	75.000	-75.000	0
Egenkapital primo	50.000	75.000	9.267.543	9.392.543
Udloddet udbytte.....	0	-75.000	0	-75.000
Årets resultat	0	0	301.394	301.394
Udbytte	0	75.000	-75.000	0
Egenkapital ultimo	50.000	75.000	9.493.937	9.618.937

Noter

2018/2019	1. Skat af årets resultat	
	0 Aktuel skat	0
	-552 Regulering skat, tidligere år	-22
	-217.514 Regulering udskudt skat	85.008
		84.986
		84.986

2. Egenkapital

Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á 1 kr.

3. Særlig poster

Årets resultat er positivt påvirket af kursreguleringer på selskabets beholdning af værdipapirer.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter

Kursregulering værdipapirer	431.226
	431.226
	431.226

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Finansielle indtægter	589.144
Finansielle omkostninger	-157.918
	431.226
	431.226

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.