

EEM Invest ApS

Hjemstedsadresse: Hellebo Park 37, 1. th

CVR-nummer 37 29 68 80

Årsrapport 2015/2016

Regnskabsperiode: 14. december 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/12 2016

Thomas Gylden
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	EEM Invest ApS Hellebo Park 37, 1. th. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Thomas Gylden
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	14. december 2015
Regnskabsår	15. september 2015 - 30. juni 2016

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået i at eje anparter.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 15. september 2015 - 30. juni 2016 for EEM Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. september 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 13. december 2016

Thomas Gylden
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EEM Invest ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for EEM Invest ApS for regnskabsåret 15. september 2016 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 13. december 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for EEM Invest ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder (fortsat)

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Regnskabspraksis

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15. september 2015 - 30. juni 2016

Note		2015/16
	Bruttofortjeneste	-5.000
2	Resultat i tilknyttede virksomheder	104.191
	Resultat før skat	99.191
1	Skat af årets resultat	0
	Årets resultat	99.191
 Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	50.600
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	104.191
	Overført til overført resultat	-55.600
	Disponeret	99.191

Balance 30. juni 2016**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	749.191
2	Finansielle anlægsaktiver	749.191
	Anlægsaktiver	749.191
	Aktiver i alt	749.191

Balance 30. juni 2016**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>
	Selskabskapital	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	104.191
	Overført resultat	539.400
	Foreslået udbytte	50.600
3	Egenkapital	744.191
	Anden gæld	5.000
	Kortfristet gæld	5.000
	Gæld i alt	5.000
	Passiver i alt	749.191

Noter til årsrapporten

	2015/16
1 Skat af årets resultat	
Aktuel skat af årets resultat	0
Skat vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris 15. september 2015	645.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	<u>645.000</u>
Anskaffelsespris 30. juni 2016	645.000
Værdiregulering 15. september 2015	0
Andel i årets resultat efter skat	176.249
Vedtaget udbytte	0
	<u>176.249</u>
Værdiregulering 30. juni 2016	176.249
Afskrivninger på goodwill 15. september 2015	0
Afskrivninger på goodwill	72.058
	<u>72.058</u>
Afskrivninger 30. juni 2016	72.058
	<u>72.058</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>749.191</u>

Regnskabsmæssig værdi indeholder goodwill på kr. 408.327.

Kapitalandele vedrører:

Navn	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Viridis ApS, Helsingør	50	681.727	352.497

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital	Selskabskapital	Reserve for opskrivning efter indre værdi metode
Egenkapital 15. september 2015	50.000	0
Årets resultat	0	104.191
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	104.191
	Overført resultat	Foreslået udbytte
Saldo 15. september	595.000	0
Udbetalt udbytte	0	0
Overført fra resultatdisponering	-55.600	50.600
Saldo 30. juni	539.400	50.600
Egenkapital 30. juni 2016		744.191