

FUNDER & OSTENFELD

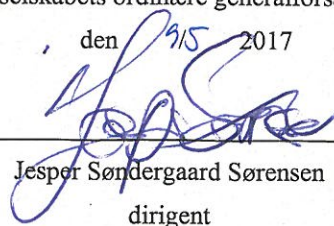
EMMA-LIS HOLDING APS
Gl. Næstvedvej 41
4683 Rønnede

CVR NR. 37 93 95 95

Årsrapport for perioden
8. august - 31. december 2016
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

, den 31/5 2017



Jesper Søndergaard Sørensen
dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 8. august – 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 8. august til 31. december 2016 for Emma-Lis Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

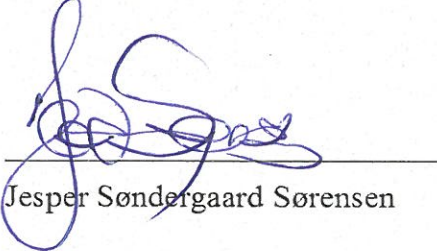
Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 27. marts 2017

Direktionen:



Jesper Søndergaard Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Emma-Lis Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Emma-Lis Holding ApS for regnskabsåret 8. august – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har til vejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 27. marts 2017
Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Emma-Lis Holding ApS Gl. Næstvedvej 41 4683 Rønnede
	Telefon: 40 33 00 99
	CVR nr.: 37 93 95 95
	Stiftet: 2016
	Hjemsted: Rønnede
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Jesper Søndergaard Sørensen
Revisor	Funder & Ostensfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Møns Bank

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter er at besidde værdipapirer og investering i ejendomme samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Emma-Lis Holding ApS for 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 oprindeligt 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

Bruttoresultat:

Bruttoresultat omfatter følgende poster:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

FUNDER & OSTENFELD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at afdække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Emma-Lis Holding ApS, bindes ikke på opskrivningen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
8. AUGUST TIL 31. DECEMBER 2016**

Note	2016 Kr.
BRUTTORESULTAT	-11.250
Afskrivninger	2.055
DRIFTSRESULTAT	-13.305
Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	165.402
Finansielle indtægter	3.281
Finansielle omkostninger	4.690
RESULTAT FØR SKAT	150.688
Skat af årets resultat	9.284
ÅRETS RESULTAT	141.404
 RESULTATDISPONERING:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til næste år	141.404
DISPONERET I ALT	141.404

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

Note		2016 Kr.
	Goodwill	47.945
	Imaterielle anlægsaktiver	47.945
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	265.402
	Finansielle anlægsaktiver	265.402
	ANLÆGSAKTIVER	313.347
	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	246.361
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	66.198
	Tilgodehavender	312.559
	OMSÆTNINGSAKTIVER	312.559
	AKTIVER	625.906

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

Note		2016 Kr.
2	Selskabskapital	50.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	165.402
2	Andre reserver	26.002
	EGENKAPITAL	<u>241.404</u>
	Udskudt skat	10.538
		<u>10.538</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
	Selskabsskat	52.470
	Skyldig sambeskatningsbidrag	12.474
	Gæld til tilknyttede virksomheder	304.020
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>373.964</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>373.964</u>
	PASSIVER	<u>625.906</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4	Eventualforpligtelser	

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note					2016 Kr.
0	FINANSIELLE INDTÆGTER:				
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder				3.281
	Indeholdt i finansielle indtægter				<u>3.281</u>
0	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:				
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder				4.020
	Indeholdt i finansielle omkostninger				<u>4.020</u>
1	KAPITALANDELE TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER:				
	Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:				
		Selskabs-			
		<u>kapital</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
	Metalmontage.dk ApS, Rønnede	50.000	265.402	215.402	100%
	Industrikrogen 21 ApS, Rønnede	50.000	-1.213	-51.213	100%
		<u>100.000</u>	<u>264.189</u>	<u>164.189</u>	
2	EGENKAPITAL:				
		Selskabs-	Reserve		
		<u>kapital</u>	for indre	Andre	Egenkapital
			<u>værdis metode</u>	<u>reserver</u>	<u>i alt</u>
	Saldo pr. 8. august 2016	50.000	0	0	50.000
	Overkurs ved emission	0	0	50.000	50.000
	Årets resultat	0	165.402	-23.998	141.404
	Udbytte tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
	Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0	0	0
	Saldo pr. 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>165.402</u>	<u>26.002</u>	<u>241.404</u>
3	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:				
	Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				

NOTER

Note

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten af Emma-Lis Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Der er herudover ingen eventualforpligtelser.