

EMAI Invest Ivs

CVR-nr. 39 39 26 58

Tonysvej 26
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2018/19

(regnskabsperiode 6. marts 2018 - 31. august 2019)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. januar 2020



Elisabeth Hermann Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 6. marts 2018 - 31. august 2019 for EMAI Invest Ivs.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. marts 2018 - 31. august 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. januar 2020

I direktionen:



Elisabeth Hermann
Frederiksen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EMAI Invest Ivs

Vi har opstillet årsregnskabet for EMAI Invest Ivs for regnskabsåret 6. marts 2018 - 31. august 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorer's 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.

Ballerup, den 27. januar 2020

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 62 25 65


Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

EMAI Invest Ivs
Tonysvej 26
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 39 39 26 58
Stiftet: 6. marts 2018
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. september - 31. august
1. regnskabsår: 6. marts 2018 - 31. august 2019

Direktion

Elisabeth Hermann Frederiksen

Revisor

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Borupvang 3
2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 6. marts - 31. august

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>
Andre eksterne omkostninger		-5.000
Driftsresultat		-5.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger		-4.990
Ordinært resultat før skat		-9.990
Skat af årets resultat	1	0
Årets resultat		-9.990
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-9.990
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Reserve for iværksætterselskab		0
Disponeret i alt		-9.990

Balance pr. 31. august

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	352.743
Andre værdipapirer og kapitalandele		250.000
Finansielle anlægsaktiver		602.743
Anlægsaktiver		602.743
Likvide beholdninger		2
Omsætningsaktiver		2
Aktiver i alt		602.745

Balance pr. 31. august

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
Selskabskapital		2
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Reserve for iværksætterselskab		0
Overført resultat		-9.990
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital	3	<u>-9.988</u>
Anden gæld, langfristet	4	357.034
Langfristede gældsforpligtelser		<u>357.034</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000
Gæld til associerede virksomheder		250.699
Anden gæld		0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>255.699</u>
Gældsforpligtelser		<u>612.733</u>
Passiver i alt		<u>602.745</u>
Usikkerhed om going concern	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

	2018/19
1 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	0
Regulering af udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>0</u>

	2019
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 6. marts	0
Tilgang	352.743
Kostpris 31. august	<u>352.743</u>
Værdireguleringer 6. marts	0
Årets resultatandele	0
Udbytte til moderselskabet	0
Værdireguleringer 31. august	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>352.743</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
NREP Nsf III Investco 93 AS Norge Org nr 920 624 235	<u>45%</u>	<u>45.000 NOK</u>	<u>*</u>	<u>*</u>

* Selskabet er nystiftet

Noter

	<u>2019</u>
3 Egenkapital	
Selskabskapital 6. marts	<u>2</u>
Selskabskapital 31. august	<u>2</u>
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 6. marts	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 31. august	<u>0</u>
Reserve for iværksætterselskab 6. marts	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>
Reserve for iværksætterselskab 31. august	<u>0</u>
Overført resultat 6. marts	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-9.990</u>
Overført resultat 31. august	<u>-9.990</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 6. marts	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0
Udbetalt udbytte	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. august	<u>0</u>
Egenkapital 31. august	<u>-9.988</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt</u> <u>31. august 2019</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Langfristet</u> <u>andel</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Anden gæld, langfristet	357.034	0	357.034	0
	<u>357.034</u>	<u>0</u>	<u>357.034</u>	<u>0</u>

Noter

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 31. august 2020, og at eksisterende kreditfaciliteter kan opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås og at kreditfaciliteter kan opretholdes og aflægges derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 30. august 2019 en restforpligtelse i alt EUR 152.652 vedrørende indskud i investeringsfond.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Udbytte fra associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra associerede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes udbytte, renter samt realiserede og urealiserede kursgevinst og tab, vedrørende andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

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 indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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.

Gældsforpligtelser

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