

EMAI Invest ApS

CVR-nr. 39 39 26 58

Gamlehavn Alle 18
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2021/22

(regnskabsperiode 1. september 2021 - 31. august 2022)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. marts 2023

Elisabeth Hermann Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2021 - 31. august 2022 for EMAI Invest ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 1. marts 2023

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 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EMAI Invest ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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 revisorers Ethiske 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 1. marts 2023

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

Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet	EMAI Invest ApS Gamlehave Alle 18 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 39 39 26 58
	Stiftet: 6. marts 2018
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
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 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2021/22	2020/21
Andre eksterne omkostninger		-10.775	-5.000
Driftsresultat		-10.775	-5.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle indtægter		0	195.803
Finansielle omkostninger		-46.687	-25.334
Ordinært resultat før skat		-57.462	165.469
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-57.462	165.469
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-57.462	125.471
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Reserve for iværksætterselskab		0	39.998
Disponeret i alt		-57.462	165.469

Balance pr. 31. august

Aktiver

	Note	2022	2021
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.536.431	1.024.289
Andre værdipapirer og kapitalandele		104.582	135
Finansielle anlægsaktiver		1.641.013	1.024.424
Anlægsaktiver		1.641.013	1.024.424
Andre tilgodehavender		9.375	9.375
Kortfristede tilgodehavender		9.375	9.375
Likvide beholdninger		49.535	482.775
Omsætningsaktiver		58.910	492.150
Aktiver i alt		1.699.923	1.516.574

Balance pr. 31. august

Passiver

	Note	2022	2021
Selskabskapital		40.002	2
Reserve for iværksætterselskab		0	39.998
Overført resultat		72.820	90.284
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		112.822	130.284
Anden gæld, langfristet	3	1.580.245	1.379.790
Langfristede gældsforpligtelser		1.580.245	1.379.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.500
Anden gæld		606	0
Kortfristede gældsforpligtelser		6.856	6.500
Gældsforpligtelser		1.587.101	1.386.290
Passiver i alt		1.699.923	1.516.574
Gennemsnitlige antal beskæftigede	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse 1. september - 31. august

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	2	2
Kapitalforhøjelse	40.000	0
Saldo ultimo	40.002	2
Reserve for iværksætterselskab		
Saldo primo	39.998	0
Egenkapital overført til reserver	-39.998	0
Årets resultat	0	39.998
Saldo ultimo	0	39.998
Overført resultat		
Saldo primo	90.284	-35.187
Egenkapital overført til reserver	39.998	0
Årets resultat	-57.462	125.471
Saldo ultimo	72.820	90.284
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital	112.822	130.284

Noter

	2021/22	2020/21
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	
Regulering af udskudt skat	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	
	0	0

	2022	2021
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. september	1.024.289	684.306
Tilgang	512.142	339.983
Kostpris 31. august	1.536.431	1.024.289
Værdireguleringer 1. september	0	0
Årets resultatandele	0	0
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 31. august	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august	1.536.431	1.024.289

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
NREP Nsf III Investco 93 AS				
Norge				
Org nr 920 624 235	44,9%	64.000 NOK	-26.000 NOK	3.259.000 NOK
NREP Nsf IV Investco 105 AS				
Norge				
Org nr 923 422 714	20,3%	74.000 NOK	-39.000 NOK	1.083.000 NOK

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. august 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, langfristet	<u>1.580.245</u>	<u>0</u>	<u>1.580.245</u>	<u>0</u>
	<u>1.580.245</u>	<u>0</u>	<u>1.580.245</u>	<u>0</u>

4 Gennemsnitlige antal beskæftigede

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		<u>0</u>	<u>0</u>
---	--	----------	----------

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. august 2022 en restforpligtelse i alt EUR 89.982 vedrørende indskud i investeringsfonde.

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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

  Per Eriksen de3dcca-e435-45d1-8d56-de4042b7fdf2 01-03-2023 12:00	  Elisabeth Hermann Fr... 7a16a3c0-2282-463e-bf39-ec769ac03719 01-03-2023 12:41
--	--

Dokumenter i transaktionen

2021-22 Årsrapport - EMAI Invest.pdf	Nærværende dokument
2021-22 Bilag til selvangivelsen - EMAI Invest.pdf	



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.