

EMAI Invest Ivs

CVR-nr. 39 39 26 58

Tonysvej 26
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2019/20 (regnskabsperiode 1. september 2019 - 31. august 2020)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. februar 2021



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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2019 - 31. august 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 21. februar 2021

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 1. september 2019 - 31. august 2020 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 revisors 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 21. februar 2021

**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

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 1. september - 31. august

	Note	2019/20	2018/19
Andre eksterne omkostninger		-5.915	-5.000
Driftsresultat		-5.915	-5.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-19.282	-4.990
Ordinært resultat før skat		-25.197	-9.990
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-25.197	-9.990
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-25.197	-9.990
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Reserve for iværksætterselskab		0	0
Disponeret i alt		-25.197	-9.990

Balance pr. 31. august

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	684.306	352.743
Andre værdipapirer og kapitalandele		268.711	250.000
Finansielle anlægsaktiver		953.017	602.743
Anlægsaktiver		953.017	602.743
Tilgodehavende hos associeret virksomhed		4.375	0
Kortfristede tilgodehavender		4.375	0
Likvide beholdninger		69.675	2
Omsætningsaktiver		74.050	2
Aktiver i alt		1.027.067	602.745

Balance pr. 31. august

Passiver

	Note	2020	2019
Selskabskapital		2	2
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Reserve for iværksætterselskab		0	0
Overført resultat		-35.187	-9.990
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	3	-35.185	-9.988
Anden gæld, langfristet	4	535.892	357.034
Langfristede gældsforpligtelser		535.892	357.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	5.000
Gæld til associerede virksomheder		519.860	250.699
Kortfristede gældsforpligtelser		526.360	255.699
Gældsforpligtelser		1.062.252	612.733
Passiver i alt		1.027.067	602.745
Usikkerhed om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
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>	<u>0</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. september	352.743	0
Tilgang	331.563	352.743
Kostpris 31. august	<u>684.306</u>	<u>352.743</u>
Værdireguleringer 1. september	0	0
Årets resultatandele	0	0
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 31. august	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>684.306</u>	<u>352.743</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
NREP Nsf III Investco 93 AS				
Norge				
Org nr 920 624 235	<u>45%</u>	<u>45.000 NOK</u>	<u>t.NOK 20</u>	<u>t.NOK 1.492</u>

Noter

	2020	2019
3 Egenkapital		
Selskabskapital 1. september	2	2
Selskabskapital 31. august	2	2
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. september	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 31. august	0	0
Reserve for iværksætterselskab 1. september	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Reserve for iværksætterselskab 31. august	0	0
Overført resultat 1. september	-9.990	
Forslag til årets resultatfordeling	-25.197	-9.990
Overført resultat 31. august	-35.187	-9.990
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. september	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. august	0	0
Egenkapital 31. august	-35.185	-9.988

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. august 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, langfristet	535.892	0	535.892	0
	535.892	0	535.892	0

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 2021, 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 2020 en restforpligtelse i alt EUR 130.753 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

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.