

EMAI Invest Ivs

CVR-nr. 39 39 26 58

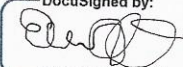
Gamlehavn Alle 18
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2020/21

(regnskabsperiode 1. september 2020 - 31. august 2021)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. februar 2022

DocuSigned by:


324FFB2607384E1...

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2020 - 31. august 2021 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.

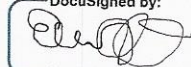
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 25. februar 2022

I direktionen:

DocuSigned by:

324FFB2607384E1...

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 2020 - 31. august 2021 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 revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

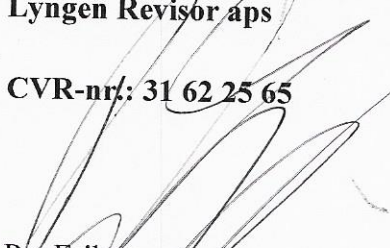
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 25. februar 2022

Lyngen Revisor aps

CVR-nr.: 31 62 25 65


Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

EMAI Invest Ivs
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 aps

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	2020/21	2019/20
Andre eksterne omkostninger		-5.000	-5.915
Driftsresultat		-5.000	-5.915
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle indtægter		195.803	0
Finansielle omkostninger		-25.334	-19.282
Ordinært resultat før skat		165.469	-25.197
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		165.469	-25.197
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		125.471	-25.197
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Reserve for iværksætterselskab		39.998	0
Disponeret i alt		165.469	-25.197

Balance pr. 31. august

Aktiver

	Note	2021	2020
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.024.289	684.306
Andre værdipapirer og kapitalandele		135	268.711
Finansielle anlægsaktiver		1.024.424	953.017
Anlægsaktiver		1.024.424	953.017
Andre tilgodehavender		9.375	4.375
Kortfristede tilgodehavender		9.375	4.375
Likvide beholdninger		482.775	69.675
Omsætningsaktiver		492.150	74.050
Aktiver i alt		1.516.574	1.027.067

Balance pr. 31. august

Passiver

	Note	2021	2020
Selskabskapital		2	2
Reserve for iværksætterselskab		39.998	0
Overført resultat		90.284	-35.187
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		130.284	-35.185
Anden gæld, langfristet	3	1.379.790	1.055.752
Langfristede gældsforpligtelser		1.379.790	1.055.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser		6.500	6.500
Gældsforpligtelser		1.386.290	1.062.252
Passiver i alt		1.516.574	1.027.067
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse 1. september - 31. august

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	2	2
Saldo ultimo	<u>2</u>	<u>2</u>
Reserve for iværksætterselskab		
Saldo primo	0	0
Årets resultat	39.998	0
Saldo ultimo	<u>39.998</u>	<u>0</u>
Overført resultat		
Saldo primo	-35.187	-9.990
Årets resultat	125.471	-25.197
Saldo ultimo	<u>90.284</u>	<u>-35.187</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>130.284</u>	<u>-35.185</u>

Noter

	2020/21	2019/20
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>

	2021	2020
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. september	684.306	352.743
Tilgang	339.983	331.563
Kostpris 31. august	<u>1.024.289</u>	<u>684.306</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>1.024.289</u>	<u>684.306</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>56.000 NOK</u>	<u>-20.000 NOK</u>	<u>2.489.000 NOK</u>
NREP Nsf IV Investco 105 AS				
Norge				
Org nr 920 624 235	<u>20%</u>	<u>67.000 NOK</u>	<u>-21.000 NOK</u>	<u>354.000 NOK</u>

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. august 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, langfristet	<u>1.379.790</u>	<u>0</u>	<u>1.379.790</u>	<u>0</u>
	<u>1.379.790</u>	<u>0</u>	<u>1.379.790</u>	<u>0</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. august 2021 en restforpligtelse i alt EUR 137.668 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.