

EMILIA A/S

Ulvemosevej 8
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/03/2021

Hanne Tommerup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EMILIA A/S Ulvemosevej 8 2960 Rungsted Kyst e-mailadresse: hanne@tommerup.com CVR-nr: 15150289 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
Revisor	DAVS statsautoriseret revisionsanpartsselskab Poppelvej 92 2791 Dragør DK Danmark CVR-nr: 25319435 P-enhed: 1007556167

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for EMILIA A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 14/03/2021

Direktion

Hanne Bodil Tommerup

Bestyrelse

Poul Tommerup

Hanne Bodil Tommerup

Karen Tommerup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i EMILIA A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EMILIA A/S for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Dragør, 14/03/2021

Brian Dahl , mne26715
statsautoriseret revisor
DAVS statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR: 25319435

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og direkte eller indirekte, at foretage investeringer i øvrigt.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på DKK -313.215, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 32.880.384.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier investeret via Equity fond, der måles til tilnærmet dagsværdi på balancedagen.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-239.400	-244.794
Bruttoresultat		-239.400	-244.794
Personaleomkostninger		-300.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-539.400	-244.794
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	-1.740	3.719.147
Andre finansielle indtægter	2	142.708	206.631
Øvrige finansielle omkostninger	3	-2.638	-73
Ordinært resultat før skat		-401.070	3.680.911
Skat af årets resultat	4	87.855	8.396
Årets resultat		-313.215	3.689.307
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.750.000	1.750.000
Overført resultat		-2.063.215	1.939.307
I alt		-313.215	3.689.307

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.047.368	5.599.430
Kapitalandele i associerede virksomheder		23.029.696	24.829.824
Andre værdipapirer og kapitalandele		176.039	257.670
Andre tilgodehavender		0	6.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	28.253.103	36.686.924
Anlægsaktiver i alt		28.253.103	36.686.924
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.999.998	1.999.998
Udsudte skatteaktiver		118.067	30.212
Tilgodehavende skat		10.933	10.111
Andre tilgodehavender		0	60.000
Tilgodehavender i alt		2.128.998	2.100.321
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.884.169	1.544.567
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.884.169	1.544.567
Likvide beholdninger		757.974	147.188
Omsætningsaktiver i alt		4.771.141	3.792.076
AKTIVER I ALT		33.024.244	40.479.000

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		30.130.384	37.704.000
Forslag til udbytte		1.750.000	1.750.000
Egenkapital i alt		32.880.384	40.454.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.500	25.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		123.360	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		143.860	25.000
Gældsforpligtelser i alt		143.860	25.000
PASSIVER I ALT		33.024.244	40.479.000

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	37.704.000	1.750.000	40.454.000
Betalt udbytte	0	0	-1.750.000	-1.750.000
Forhøjelse (nedsættelse) af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	-510.401	0	-510.401
Årets resultat		-2.063.215	1.750.000	-313.215
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-5.000.000	0	-5.000.000
Egenkapital, ultimo	1.000.000	30.130.384	1.750.000	32.880.384

Noter

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

	2020 kr.	2019 kr.
Resultat af tilknyttede virksomhed	-201.609	-219.124
Resultat af associerede virksomhed mv.	199.869	3.938.271
	<u>-1.740</u>	<u>3.719.147</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Aktieudbytte	41.920	16.445
Kursregulering, værdipapirer	54.445	130.186
Renter, andre	46.343	60.000
	<u>142.708</u>	<u>206.631</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renter, bank	2.638	0
Ikke fradragsberettigede renter	0	73
	<u>2.638</u>	<u>73</u>

4. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-87.855	-8.396
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-87.855</u>	<u>-8.396</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	6.334.910	47.877.833
Tilgang	159.948	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	6.494.858	47.877.833
Netto nedskrivninger primo	-735.480	-23.048.008
Andel i årets resultat jf. note	-201.609	199.869
Valutakursregulering	-501.401	0
Udloddet udbytte	0	-1.999.998
Nettoopskrivninger ultimo	-1.447.490	-24.848.137
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.047.368	23.029.696

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fishtail Properties Inc., Florida, USA	100%	5.047.368	-201.609

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Comlex A/S, Hørsholm	50%	50.059.443	399.738

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Hanne Tommerup
Ulvemosevej 8
2960 Rungsted Kyst

Karen Tommerup
Præstehøjvej 1, Lille Lyngby
3320 Skævinge

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	1