

EMILIA A/S

CVR-nr.: 15150289

Ulvemosevej 8
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

10/03/2022

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 Ulvemosevej8 2960Rungsted Kyst e-mailadresse: hanne@tommerup.com CVR-nr: 15150289 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	DAVS statsautoriseret revisionsanpartsselskab Poppelvej92 2791Dragør DKDanmark CVR-nr: 25319435 P-enhed: 1007556167

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 10/03/2022

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 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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, 10/03/2022

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 2021 udviser et overskud på DKK 1.760.088, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 33.307.805.

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.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-228.570	-239.400
Bruttoresultat		-228.570	-239.400
Personaleomkostninger		-300.000	-300.000
Resultat af ordinær primær drift		-528.570	-539.400
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	2.024.176	-1.740
Andre finansielle indtægter	2	258.813	142.708
Øvrige finansielle omkostninger	3	-68.506	-2.638
Ordinært resultat før skat		1.685.913	-401.070
Skat af årets resultat	4	74.175	87.855
Årets resultat		1.760.088	-313.215
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.750.000	1.750.000
Overført resultat		10.088	-2.063.215
I alt		1.760.088	-313.215

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.422.976	5.047.368
Kapitalandele i associerede virksomheder		23.232.419	23.029.696
Andre værdipapirer og kapitalandele		113.263	176.039
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	28.768.658	28.253.103
Anlægsaktiver i alt		28.768.658	28.253.103
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.999.998	1.999.998
Udskudte skatteaktiver		192.390	118.067
Tilgodehavende skat		8.626	10.933
Tilgodehavender i alt		2.201.014	2.128.998
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.041.952	1.884.169
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.041.952	1.884.169
Likvide beholdninger		412.798	757.974
Omsætningsaktiver i alt		4.655.764	4.771.141
AKTIVER I ALT		33.424.422	33.024.244

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		30.557.805	30.130.384
Forslag til udbytte		1.750.000	1.750.000
Egenkapital i alt		33.307.805	32.880.384
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	20.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		91.617	123.360
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		116.617	143.860
Gældsforpligtelser i alt		116.617	143.860
PASSIVER I ALT		33.424.422	33.024.244

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	30.130.384	1.750.000	32.880.384
Betalt udbytte	0	0	-1.750.000	-1.750.000
Forhøjelse (nedsættelse) af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	417.333	0	417.333
Årets resultat	0	10.088	1.750.000	1.760.088
Egenkapital, ultimo	1.000.000	30.557.805	1.750.000	33.307.805

Noter

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

	2021 kr.	2020 kr.
Resultat af tilknyttede virksomhed	-178.545	-201.609
Resultat af associerede virksomhed mv.	2.202.721	199.869
	<u>2.024.176</u>	<u>-1.740</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Aktieudbytte	32.813	41.920
Kursregulering, værdipapirer	226.000	54.445
Renter, andre	0	46.343
	<u>258.813</u>	<u>142.708</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Værdiregulering, unoterede aktier	62.776	0
Renter, bank	5.300	2.638
Ikke fradragsberettigede renter	430	0
	<u>68.506</u>	<u>2.638</u>

4. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-74.323	-87.855
Udenlandske udbytteskatter	148	0
	<u>-74.175</u>	<u>-87.855</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	6.494.858	47.877.833
Tilgang	136.820	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	6.631.678	47.877.833
Netto nedskrivninger primo	-1.447.490	-24.848.137
Andel i årets resultat jf. note	-178.545	2.202.721
Valutakursregulering	417.333	0
Udloddet udbytte	0	-1.999.998
Nettoopskrivninger ultimo	-1.208.702	-24.645.414
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.422.976	23.232.419

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fishtail Properties Inc., Florida, USA	100%	5.422.976	-178.545

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Comlex A/S, Hørsholm	50%	50.464.889	4.405.445

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

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1