

Elliott ApS

Holbergs Have 14

4300 Holbæk

CVR-nr. 34711259

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2022

Kasper Grundtvig Knokgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Elliott ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Elliott ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 30. juni 2022

Direktion

Tina Vestergaard Mikkelsen
Direktør

Kasper Grundtvig Knokgaard
Direktør

Elliott ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elliott ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elliott ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Bogense, den 30. juni 2022

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

Elliott ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Elliott ApS Holbergs Have 14 4300 Holbæk
CVR-nr.	34711259
Stiftelsesdato	14. september 2012
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Tina Vestergaard Mikkelsen, Direktør Kasper Grundtvig Knokgaard, Direktør
Revisor	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense
CVR-nr.	27619096
Pengeinstitut	Nykredit Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 19.957.820, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 74.486.537, og en egenkapital på kr. 57.397.377.

Selskaberne i porteføljen har generelt udviklet sig positivt og fortsætter med at styrke deres markedspositioner via kontinuerlig produktudvikling og geografisk ekspansion. Ledelsen betragter således udviklingen i 2021 som tilfredsstillende. Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2022, hvor der også forventes at blive foretaget yderligere investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Elliott ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Elliott ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Dagsværdiregulering af andre værdipapirer og kapitalandele

Reguleringer af investeringsaktiver og -gæld målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparten er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Elliott ApS

Anvendt regnskabspraksis

udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Elliott ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-6.375	-2.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		18.321.634	7.329.170
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.738.745	0
Finansielle omkostninger		-125.111	0
Resultat før skat		19.928.893	7.326.670
Skat af årets resultat	1	28.927	550
Årets resultat		19.957.820	7.327.220
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		18.321.634	7.329.170
Overført resultat		1.636.186	-1.950
Resultatdisponering		19.957.820	7.327.220

Elliott ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	55.755.039	37.433.405
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	18.628.680	0
Finansielle anlægsaktiver		74.383.719	37.433.405
Anlægsaktiver		74.383.719	37.433.405
Udskudte skatteaktiver		43.158	14.231
Tilgodehavender		43.158	14.231
Likvide beholdninger		59.660	6.921
Omsætningsaktiver		102.818	21.152
Aktiver		74.486.537	37.454.557

Elliott ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.466.300	1.466.300
Overkurs ved emission		1.465.800	1.465.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		52.879.539	34.557.905
Overført resultat		1.585.738	-50.448
Egenkapital		57.397.377	37.439.557
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.875	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		17.080.285	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		17.089.160	15.000
Gældsforpligtelser		17.089.160	15.000
Passiver		74.486.537	37.454.557
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Elliott ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds	Overkurs	Reserve for	Overført	
	kapital	ved	netto	resultat	I alt
		emission	opskrivning		
			efter indre		
			værdi		
			metode		
Egenkapital 1. januar 2021	1.466.300	1.465.800	34.557.905	-50.448	37.439.557
Årets resultat			18.321.634	1.636.186	19.957.820
Egenkapital 31. december 2021	<u>1.466.300</u>	<u>1.465.800</u>	<u>52.879.539</u>	<u>1.585.738</u>	<u>57.397.377</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021	2020
1. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-28.927	-550
	-28.927	-550
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	2.875.500	2.875.500
Kostpris ultimo	2.875.500	2.875.500
Opskrivninger primo	34.557.905	27.228.735
Årets resultat og værdireguleringer	18.321.634	7.329.170
Opskrivninger ultimo	52.879.539	34.557.905
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.755.039	37.433.405
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
<i>Tilknyttede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel
		i %
East Coast Capital ApS	Holbæk	62,50
		Egenkapital
		89.205.212
		89.205.212
		Resultat
		29.313.677
		29.313.677
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	16.889.935	0
Kostpris ultimo	16.889.935	0
Årets opskrivninger	1.738.745	0
Opskrivninger ultimo	1.738.745	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.628.680	0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen, herunder selskabsskat samt kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den betalbare skat i sambeskatningen kan opgøres til DKK 0.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-905091056915

IP: 100.37.xxx.xxx

2022-07-03 11:25:34 UTC

NEM ID 

Tina Vestergaard Mikkelsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: b131b537-6946-44b1-9f4d-7a78240281e7

IP: 100.37.xxx.xxx

2022-07-03 11:36:55 UTC

Mit  

Jan Godtfred Christiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston JC Statsautoriseret Revisionsan...

Serienummer: CVR:27619096-RID:60131324

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-07-03 11:43:26 UTC

NEM ID 

Kasper Grundtvig Knokgaard (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 9d7de5a6-6095-41ef-be43-9e1818c342a2

IP: 174.206.xxx.xxx

2022-07-04 15:35:31 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: J4MZ2-7HG3N-TMA51-JCQBG-64XQ3-33KHD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>