

Registreret revisor Marianne Mortensen

Registreret revisionsvirksomhed

Illatem ApS

C/o Finn Harder, Korallvej 19, 2650 Hvidovre

CVR. nr. 24 99 14 82

(24. regnskabsår)

Årsrapport 2023

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 23. maj 2024

Dirigent Finn Harder

Gyngemose Parkvej 40, 6. tv.
2860 Søborg
CVR-nr.: 15 66 49 08

Tlf. nr.: 9189 9392
E-mail: mm@uniquerevision.dk

ÅRSRAPPORT 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	3
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance aktiver	8
Balance passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

PÅTEGNINGER

1.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Illatem ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Hvidovre, den 23. maj 2024

Direktionen

Finn Harder

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Illatem ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Illatem ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille regnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 23. maj 2024

Registreret revisor Marianne Mortensen

CVR nr. 15 66 49 08

Gyngemose Parkevej 40, 6. tv.

2860 Søborg

Marianne Mortensen

Registreret revisor

mne2526

Selskabsoplysninger

Illatem ApS
Koralvej 19
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 24 99 14 82
Etableret: 1. oktober 1999
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Finn Harder

Revisor

Registreret revisor Marianne Mortensen
Gyngemose Parkvej 40, 6., tv.
2860 Søborg

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer på det regulerede marked.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Det regnskabsmæssige resultat for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et overskud på kr. 7.104.959 efter skat og en egenkapital på kr. 50.537.906.

Ledelsen anser det opnået resultat for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Illatem ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Samt tilvalg af bestemmelsen om egenkapitalopgørelse fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og er i hovedtræk følgende:

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 kostpriser. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste er jf. ÅRL § 32 sammendraget af flg. poster:

Andre eksterne omkostninger:

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, gebyrer og revisorhonorar m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis**Resultatopgørelsen****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiseret samt urealiseret kurstab og kursgevinster på obligationer og aktier samt rentetillæg, rentefradrag vedr. årets beregnet selskabsskat.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposten under aktiverne udgør finansielle indtægter vedrørende indeværende regnskabsår men først modtaget i efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Beholdningen af værdipapirer og kapitalandele består udelukkende af børsnoterede aktier og obligationer, der handles på et reguleret marked og er optaget til dagsværdi efter ÅRL §37 og §38.

Gældsforpligtelser

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

Selskabsskat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes i egenkapitalen som foreslået udbytte.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

7.

RESULTATOPGØRELSE

1. januar 2023 - 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
BRUTTOTAB	-57.680	-54.723
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-57.680	-54.723
Andre finansielle indtægter	11.172.876	5.377.169
Finansielle omkostninger	-2.004.387	-2.308.265
RESULTAT FØR SKAT	9.110.809	3.014.181
1 Skat af årets resultat	-2.005.850	-662.424
ÅRETS RESULTAT	7.104.959	2.351.761
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	117.800
Overført resultat	6.982.959	2.233.961
ÅRETS RESULTAT	7.104.959	2.351.761

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

8.

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
TILGODEHAVENDER:		
Andre tilgodehavender	490.651	519.689
Periodeafgrænsningsposter	419.567	362.624
TILGODEHAVENDER I ALT	910.218	882.313
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE:		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	49.616.692	42.684.877
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE I ALT	49.616.692	42.684.877
LIKVIDE BEHOLDNINGER	30.996	18.245
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	50.557.906	43.585.439
AKTIVER I ALT	50.557.906	43.585.439

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**PASSIVER**

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
<u>EGENKAPITAL</u>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overførsel til næste år	50.215.906	43.232.947
Foreslået udbytte	122.000	117.800
EGENKAPITAL I ALT	<u>50.537.906</u>	<u>43.550.747</u>
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	15.000
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	19.688
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>20.000</u>	<u>34.688</u>
GÆLD I ALT	<u>20.000</u>	<u>34.688</u>
PASSIVER I ALT	<u>50.557.906</u>	<u>43.585.435</u>

3 Personaleudgifter

Egenkapitalopgørelse for 2022 i kr.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Ultimo
Egenkapital, primo	200.000	40.998.986	114.400	41.313.386
Årets resultat		2.351.761		2.351.761
Betalt udbytte			-114.400	-114.400
Udbytte		-117.800	117.800	0
Egenkapital, ultimo	200.000	43.232.947	117.800	43.550.747

Egenkapitalopgørelse for 2023 i kr.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Ultimo
Egenkapital, primo	200.000	43.232.947	117.800	43.550.747
Årets resultat		7.104.959		7.104.959
Betalt udbytte			-117.800	-117.800
Udbytte		-122.000	122.000	0
Egenkapital, ultimo	200.000	50.215.906	122.000	50.537.906

NOTER TIL ÅRSREGNSKAB

<u>Note</u>		<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1	<u>Skat af årets resultat</u>		
	Skat af forventet selvangiven indkomst	2.005.850	662.420
	Regulering af årets udskudte skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>2.005.850</u>	<u>662.420</u>
2	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>		
	<u>Dagsværdien ultimo regnskabsåret:</u>		
	Børsnoterede aktier	33.122.312	23.789.342
	Børsnoterede obligationer	<u>16.494.380</u>	<u>18.895.535</u>
		<u>49.616.692</u>	<u>42.684.877</u>
	<u>Årets ændringer i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen:</u>		
	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	<u>8.142.247</u>	<u>3.068.160</u>
	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen	<u>-1.172.539</u>	<u>-2.096.421</u>
3	<u>Personaleudgifter</u>		
	Selskabet har i regnskabsåret og sidste regnskabsår gennemsnitligt beskæftiget 1 medarbejder.		
	<u>De samlede personaleomkostninger udgør:</u>		
	Løn og gager	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Finn Harder

Navnet returneret af dansk MitID var:

Finn Harder

Som direktion og dirigent

ID: æ1cc611-df0c-4ce7-a9e6-1acb1f8b7fa1

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 12:14:36

Underskrevet med MitID



Marianne Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Mortensen

Som revisor

ID: 4e327f1d-b6c5-4755-b115-9b686efdc2b3

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 12:42:07

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a92dabWwNUW251801599

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.