

**Registreret revisor Marianne Mortensen**

Buddingevej 225, st. th  
2860 Søborg

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

## **Illatem ApS**

C/o Finn Harder, Korolvej 19, 2650 Hvidovre

CVR. nr. 24 99 14 82  
(23. regnskabsår)

## **Årsrapport 2020**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 14. maj 2021

---

Dirigent Finn Harder

# ÅRSRAPPORT 2020

## Indholdsfortegnelse

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

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Illatem ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Hvidovre, den 14. maj 2021

**Direktionen**

---

Finn Harder

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskal

### Til kapitalejerne i Illatem ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Illatem ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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 14. maj 2021

### **Registreret revisor Marianne Mortensen**

Cvr. nr. 15 66 49 08  
Buddingevej 225 st. th.  
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  
Buddingevej 225, st. th.  
2860 Søborg

## **Beretning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer.

### **Væsentlige begivenheder i regnskabsåret**

Virksomheden har samlet set haft kurstab på sine værdipapirer under COVID-19.

Årets overskud er derfor langt fra det forventede.

Der har ingen andre væsentlige begivenheder været i regnskabsåret.

### **Det regnskabsmæssige resultat**

Det regnskabsmæssige resultat for perioden 1. januar - 31. december 2020 udviser et overskud på kr. 41.131 efter skat og en egenkapital på kr. 36.538.505.

Ledelsen anser det opnået resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2020.

Ledelsen forventer en kursudligning i løbet af 2021.

Ledelse oplyser, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for Illatem ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Samt tilvalg af bestemmelsen om egenkapitalopgørelse fra regnskabsklasse C.

Andre værdipapirer og kapitalandele er i år omkvalificeret fra anlægsaktiver til omsætningsaktiver. Dette har ikke medført nogen talmæssige konsekvenser.

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**

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

**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 balancedagens lovgivning vil være gældende. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

**Udbytte**

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



**RESULTATOPGØRELSE**1. januar 2020 - 31. december 2020

Note	2020 kr.	2019 tkr.
	<b>BRUTTOTAB</b>	
	-53.465	-51
1	Personaleomkostninger	-5
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	
	-53.465	-56
	Andre renteindtægter og lignende indtægter	6.940
	Renteudgifter og lignende udgifter	-1.597
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	
	52.197	5.287
2	Skat af årets resultat	-1.169
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	
	<b>41.131</b>	<b>4.118</b>
	<b>Resultatdisponering:</b>	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	111
	Overført resultat	4.007
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	
	<b>41.131</b>	<b>4.118</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020****AKTIVER**

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 tkr.
<b><u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u></b>		
<b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Andre tilgodehavender	345.595	39
Periodeafgrænsningsposter	312.430	612
<b>TILGODEHAVENDER I ALT</b>	<b>658.025</b>	<b>651</b>
<b>VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE:</b>		
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	35.782.076	36.364
<b>VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE I ALT</b>	<b>35.782.076</b>	<b>36.364</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>113.404</b>	<b>204</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>36.553.505</b>	<b>37.219</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>36.553.505</b>	<b>37.219</b>

# ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

9.

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

### PASSIVER

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 tkr.
<b><u>EGENKAPITAL</u></b>		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overførsel til næste år	36.225.505	36.297
Foreslået udbytte	113.000	111
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>36.538.505</b>	<b>36.608</b>
<b><u>KORTFRISTET GÆLD</u></b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	596
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>15.000</b>	<b>611</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>15.000</b>	<b>611</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>36.553.505</b>	<b>37.219</b>

4 Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautioner

**Egenkapitalopgørelse for 2019 i t.kr.**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Ultimo
Egenkapital, primo	200	32.290	108	32.598
Årets resultat		4.118		4.118
Betalt udbytte			-108	-108
Udbytte		-111	111	0
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>200</b>	<b>36.297</b>	<b>111</b>	<b>36.608</b>

**Egenkapitalopgørelse for 2020**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Ultimo
Egenkapital, primo	200.000	36.297.374	110.600	36.607.974
Årets resultat		41.131		41.131
Betalt udbytte			-110.600	-110.600
Udbytte		-113.000	113.000	0
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>36.225.505</b>	<b>113.000</b>	<b>36.538.505</b>

**NOTER TIL ÅRSREGNSKAB**

<u>Note</u>		2019 kr.	2018 tkr.
1	<b><u>Personaleudgifter</u></b>		
	Selskabet har i regnskabsåret og sidste regnskabsår gennemsnitligt været beskæftiget 1 medarbejdere		
	<u>De samlede personaleomkostninger udgør:</u>		
	Løn og gager	0	5
		<b>0</b>	<b>5</b>
2	<b><u>Skat af årets resultat</u></b>		
	Skat af forventet selvangiven indkomst	11.066	1.031
	Regulering af årets udskudte skatteaktiv	0	138
		<b>11.066</b>	<b>1.169</b>
3	<b><u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u></b>		
	Anskaffelsessum primo	33.823.774	32.768
	Tilgang i årets løb	12.985.625	17.267
	Afgang i årets løb	-12.925.796	-16.211
	Samlet anskaffelsessum ultimo	33.883.603	33.824
	Samlet urealiseret kursregulering primo	2.540.452	-1.822
	Årets urealiseret kursregulering indregnet i resultatopgørelsen	-641.979	4.362
	Samlet urealiseret kursregulering ultimo	1.898.473	2.540
	Dagsværdi (børskurs) pr. 31. december 2020	<b>35.782.076</b>	<b>36.364</b>
4	<b><u>Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautioner</u></b>		
	Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser.		
	Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser.		
	Selskabet har ingen uopsigelige lejeforpligtelser.		
	Selskabet har ingen leasingforpligtelser.		

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

Som dirigent og direktør  
PID: 9208-2002-2-756719004063  
Tidspunkt for underskrift: 15-05-2021 kl.: 17:35:00  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Marianne Mortensen

Som revisor  
PID: 9208-2002-2-221463801879  
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2021 kl.: 07:54:37  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 71baa035wmx242317057

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](http://www.esignatur.dk).