
Elbert Invest ApS

Skovbovængets Allé 19, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 29 32 21 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
6 /7 2021

Jan Elbert Olsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Elbert Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. juli 2021

Direktion

Jan Elbert Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Elbert Invest ApS

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

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

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 IESBA's etiske 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 opstillingen 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.

Ringsted, den 6. juli 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor
mne33245

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elbert Invest ApS
Skovbovængets Allé 19
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 32 21 20
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Jan Elbert Olsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttotab		-85.927	-86.468
Andre driftsomkostninger		-102.511	0
Resultat før finansielle poster		-188.438	-86.468
Finansielle indtægter		1.622.545	3.297.351
Finansielle omkostninger		-110.367	-139.044
Resultat før skat		1.323.740	3.071.839
Skat af årets resultat	2	-318.494	-235.535
Årets resultat		1.005.246	2.836.304

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	17.420.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	55.300
Overført resultat	755.246	-14.638.996
	1.005.246	2.836.304

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		3.738.066	7.539.946
Materielle anlægsaktiver		3.738.066	7.539.946
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	6.523.597	3.120.647
Andre tilgodehavender		458.000	458.000
Finansielle anlægsaktiver		6.981.597	3.578.647
Anlægsaktiver		10.719.663	11.118.593
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	106.025	0
Tilgodehavender		106.025	0
Aktier		9.778.925	6.006.045
Værdipapirer		9.778.925	6.006.045
Likvide beholdninger		364.633	5.709.776
Omsætningsaktiver		10.249.583	11.715.821
Aktiver		20.969.246	22.834.414

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		20.159.646	19.404.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	55.300
Egenkapital		20.534.646	19.584.700
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.144.975
Selskabsskat		420.432	92.739
Anden gæld		14.168	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser		434.600	3.249.714
Gældsforpligtelser		434.600	3.249.714
Passiver		20.969.246	22.834.414
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	19.404.400	55.300	19.584.700
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	755.246	250.000	1.005.246
Egenkapital 31. december	125.000	20.159.646	250.000	20.534.646

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet er besiddelse af kapitalandele samt investeringsvirksomhed.

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	318.494	195.384
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	40.151
	<u>318.494</u>	<u>235.535</u>

3 Kapitalandele til dagsværdi

	<u>Værdiregule- ring, resultat- opgørelse</u> DKK	<u>Dagsværdi 31. december</u> DKK
Børsnoterede værdipapirer	1.378.269	9.778.925

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>Direktion</u> DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>106.025</u>
Lån tilbagebetalt i året	<u>0</u>
Årets tilskrevne rente	<u>869</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>10,05%</u>

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2020.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elbert Invest ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andre tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Egenkapital

Udbytte

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