

East Coast Capital ApS

Holbergs Have 14

4300 Holbæk

CVR-nr. 31595274

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. maj 2019

Kasper Grundtvig Knokgaard
Dirigent

East Coast Capital ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

East Coast Capital ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for East Coast Capital 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 10. maj 2019

Direktion

Tina Vestergaard Mikkelsen
Direktør

Kasper Grundtvig Knokgaard
Direktør

East Coast Capital ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i East Coast Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for East Coast Capital ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors 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 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 10. maj 2019

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

East Coast Capital ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	East Coast Capital ApS Holbergs Have 14 4300 Holbæk
CVR-nr.	31595274
Stiftelsesdato	1. juli 2008
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
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

East Coast Capital ApS

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 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -7.313, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 41.618.407, og en egenkapital på kr. 38.052.932.

Aktiviteterne i East Coast Capital ApS er forløbet som forventet.

Selskaberne i porteføljen har udviklet sig positivt og fortsætter med at styrke deres markedspositioner via kontinuerlig produktudvikling og geografisk ekspansion. Ledelsen betragter således udviklingen i 2018 som tilfredsstillende. Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

East Coast Capital ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for East Coast Capital ApS for 2018 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.

East Coast Capital ApS

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.

Indtægter fra andre værdipapirer og kapitalandele

Realiserede gevinster og tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver resultatføres i det år hvor gevinst/tab realiseres.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til en anslået dagsværdi ud fra seneste kendte investeringstilbud på balancedagen. Årets ændring i kapitalandelenes dagsværdi indregnes direkte i posten "Reserve for nettoopskrivning" under egenkapitalen. Realiserede gevinster/tab driftsføres.

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.

East Coast Capital ApS

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

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 skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

East Coast Capital ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre eksterne omkostninger		-9.375	-9.312
Bruttoresultat		-9.375	-9.312
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	-2.648.097
Resultat før skat		-9.375	-2.657.409
Skat af årets resultat	1	2.062	2.048
Årets resultat		-7.313	-2.655.361
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-7.313	-2.655.361
Resultatdisponering		-7.313	-2.655.361

East Coast Capital ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	41.595.798	40.032.533
Finansielle anlægsaktiver		41.595.798	40.032.533
Anlægsaktiver		41.595.798	40.032.533
Udskudte skatteaktiver		15.690	13.628
Tilgodehavender		15.690	13.628
Likvide beholdninger		6.919	8.743
Omsætningsaktiver		22.609	22.371
Aktiver		41.618.407	40.054.904

East Coast Capital ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.500.400	2.500.400
Reserve for opskrivninger		35.712.492	35.421.676
Overført resultat		-159.960	-152.647
Egenkapital	3	<u>38.052.932</u>	<u>37.769.429</u>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.300	9.300
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.556.175	2.276.175
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.565.475</u>	<u>2.285.475</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.565.475</u>	<u>2.285.475</u>
Passiver		<u>41.618.407</u>	<u>40.054.904</u>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

East Coast Capital ApS

Noter

	2018	2017
1. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-2.062	-2.048
	-2.062	-2.048
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	4.610.857	6.321.414
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.272.449	937.540
Afgang i årets løb	0	-2.648.097
Kostpris ultimo	5.883.306	4.610.857
Opskrivninger primo	35.421.676	26.414.553
Årets opskrivninger	290.816	9.007.123
Opskrivninger ultimo	35.712.492	35.421.676
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.595.798	40.032.533

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	2.500.400	35.421.676	-152.647	37.769.429
Årets opskrivninger		290.816		290.816
Forslag til årets resultatdisponering			-7.313	-7.313
	2.500.400	35.712.492	-159.960	38.052.932

Selskabskapitalen består af 25.004 anparter á nominelt 100 kr.

Virksomhedskapitalen har været ændret de seneste 5 år. I 2013 er gennemført kapitalforhøjelse på kr. 300.400. I 2014 er gennemført kapitalforhøjelse på kr. 1.200.000. I 2015 er gennemført kapitalforhøjelse på kr. 600.000.

4. 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. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Elliott ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen. Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.