

East Coast Capital ApS

Holbergs Have 14

4300 Holbæk

CVR-nr. 31595274

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. april 2021

Kasper Grundtvig Knokgaard
Dirigent

East Coast Capital ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

East Coast Capital ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 29. april 2021

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 2020 - 31. december 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 29. april 2021

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 2020 - 31. december 2020
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 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -8.151, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 65.360.801, og en egenkapital på kr. 59.891.535.

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 2020 som tilfredsstillende. Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2021, 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.

East Coast Capital ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for East Coast Capital ApS for 2020 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

Egenkapital

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

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 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 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

East Coast Capital ApS

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre eksterne omkostninger		-10.450	-13.215
Bruttoresultat		-10.450	-13.215
Andre finansielle indtægter		0	63.877
Resultat før skat		-10.450	50.662
Skat af årets resultat	1	2.299	-11.146
Årets resultat		-8.151	39.516
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.151	39.516
Resultatdisponering		-8.151	39.516

East Coast Capital ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	65.333.772	52.349.315
Finansielle anlægsaktiver		<u>65.333.772</u>	<u>52.349.315</u>
Anlægsaktiver		<u>65.333.772</u>	<u>52.349.315</u>
Udskudte skatteaktiver		6.843	4.544
Tilgodehavender		<u>6.843</u>	<u>4.544</u>
Likvide beholdninger		<u>20.186</u>	<u>10.186</u>
Omsætningsaktiver		<u>27.029</u>	<u>14.730</u>
Aktiver		<u>65.360.801</u>	<u>52.364.045</u>

East Coast Capital ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.500.400	2.500.400
Reserve for opskrivninger		57.519.730	45.785.281
Overført resultat		-128.595	-120.444
Egenkapital		59.891.535	48.165.237
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		19.750	9.300
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.449.516	4.189.508
Kortfristede gældsforpligtelser		5.469.266	4.198.808
Gældsforpligtelser		5.469.266	4.198.808
Passiver		65.360.801	52.364.045
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

East Coast Capital ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for opskrivninge r	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	2.500.400	45.785.281	-120.444	48.165.237
Værdiregulering over egenkapitalen		11.734.449		11.734.449
Årets resultat			-8.151	-8.151
Egenkapital 31. december 2020	2.500.400	57.519.730	-128.595	59.891.535

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

East Coast Capital ApS

Noter

	2020	2019
1. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-2.299	11.146
	<u>-2.299</u>	<u>11.146</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	6.564.034	5.883.306
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.250.008	680.728
Kostpris ultimo	<u>7.814.042</u>	<u>6.564.034</u>
Opskrivninger primo	45.785.281	35.712.492
Årets opskrivninger	11.734.449	10.072.789
Opskrivninger ultimo	<u>57.519.730</u>	<u>45.785.281</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>65.333.772</u>	<u>52.349.315</u>

Som det fremgår af noten, har der i regnskabsåret været samlet urealiseret værdistigning på DKK 11.734.449.

3. 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.

4. 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

2021-05-02 23:11:52Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-463959754123

IP: 100.37.xxx.xxx

2021-05-02 23:18:07Z

NEM ID 

Jan Godtfred Christiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston JC Statsautoriseret Revisionsan...

Serienummer: CVR:27619096-RID:60131324

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-05-03 05:09:37Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-905091056915

IP: 100.37.xxx.xxx

2021-05-03 12:49:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DOUQS-5NGTD-PY7QF-UGXZ7-0G570-63Z0H

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>