

East Coast Capital ApS

Holbergs Have 14

4300 Holbæk

CVR-nr. 31595274

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2022

Kasper Grundtvig Knokgaard
Dirigent

East Coast Capital ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

East Coast Capital ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 30. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 30. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021
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 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 29.313.677, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 95.546.928, og en egenkapital på kr. 89.205.212.

Aktiviteterne i East Coast Capital ApS er forløbet som forventet.

Selskaberne i porteføljen har generelt udviklet sig positivt og fortsætter med at styrke deres markedspositioner via kontinuerlig produktudvikling og geografisk ekspansion. Ledelsen betragter således udviklingen i 2021 som tilfredsstillende. Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2022, 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 2021 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Dagsværdireguleringer af værdipapirer og andre kapitalandele var tidligere indregnet direkte på egenkapitalen og bundet på reserve for opskrivninger. Fremadrettet indregnes værdireguleringer direkte i resultatopgørelsen og opskrivninger bindes ikke på reserve for opskrivninger. Ændringen medfører ændring i resultatet men ikke i egenkapital eller balancesum, og har ingen effekt på beregnet skat.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den akkumulerede effekt af praksisændringerne udgør pr 31. december 2021:

* Årets resultat efter skat: DKK 29.731.515

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

East Coast Capital ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 forlades 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.

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.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Reguleringer af investeringsaktiver og -gæld målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

East Coast Capital ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-15.326	-10.450
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		29.731.515	11.734.449
Andre finansielle indtægter		1.245	0
Finansielle omkostninger		-406.855	0
Resultat før skat		29.310.579	11.723.999
Skat af årets resultat	1	3.098	2.299
Årets resultat		29.313.677	11.726.298
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		29.313.677	11.726.298
Resultatdisponering		29.313.677	11.726.298

East Coast Capital ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	791.666	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	94.665.259	65.333.772
Andre tilgodehavender		32.953	0
Finansielle anlægsaktiver		95.489.878	65.333.772
Anlægsaktiver		95.489.878	65.333.772
Udskudte skatteaktiver		9.941	6.843
Tilgodehavender		9.941	6.843
Likvide beholdninger		47.109	20.186
Omsætningsaktiver		57.050	27.029
Aktiver		95.546.928	65.360.801

East Coast Capital ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.500.400	2.500.400
Overført resultat		86.704.812	57.391.135
Egenkapital		89.205.212	59.891.535
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		25.200	19.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.316.516	5.449.516
Kortfristede gældsforpligtelser		6.341.716	5.469.266
Gældsforpligtelser		6.341.716	5.469.266
Passiver		95.546.928	65.360.801
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

East Coast Capital ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	2.500.400	57.519.730	-128.595	59.891.535
Akkumuleret virkning af ændring, i anvendt regnskabspraksis		-57.519.730	57.519.730	0
Årets resultat			29.313.677	29.313.677
Egenkapital 31. december 2021	2.500.400	0	86.704.812	89.205.212

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

East Coast Capital ApS

Noter

	2021	2020		
1. Skat af årets resultat				
Årets udskudte skat	-3.098	-2.299		
	-3.098	-2.299		
2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
	Ejerandel			
Navn	Hjemsted	i %	Egenkapital	Resultat
Ownr ApS	Glostrup	28,50	-464.585	-263.043
			-464.585	-263.043
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Tilgang i årets løb			833.333	0
Afgang i årets løb			-41.667	0
Kostpris ultimo			791.666	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			791.666	0
4. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo			7.814.042	6.564.034
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer			0	1.250.008
Afgang i årets løb			-400.028	0
Kostpris ultimo			7.414.014	7.814.042
Opskrivninger primo			57.519.730	45.785.281
Årets opskrivninger			29.331.487	11.734.449
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver			400.028	0
Opskrivninger ultimo			87.251.245	57.519.730
Regnskabsmæssig værdi ultimo			94.665.259	65.333.772

Som det fremgår af noten, har der i regnskabsåret været samlet urealiseret værdistigning på DKK 29.331.487.

5. 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.

East Coast Capital ApS

Noter

6. 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

2022-07-03 11:24:40 UTC

NEM ID 

Tina Vestergaard Mikkelsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: b131b537-6946-44b1-9f4d-7a78240281e7

IP: 100.37.xxx.xxx

2022-07-03 11:35:40 UTC

Mit  

Jan Godtfred Christiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston JC Statsautoriseret Revisionsan...

Serienummer: CVR:27619096-RID:60131324

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-07-03 11:36:21 UTC

NEM ID 

Kasper Grundtvig Knokgaard (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 9d7de5a6-6095-41ef-be43-9e1818c342a2

IP: 174.206.xxx.xxx

2022-07-04 15:32:57 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: 4YAZL-547W5-MDEHZ-ONVTT-21E5Q-VZ0KA

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>