

Elito Holding ApS

Skråningen 4, 2700 Brønshøj
CVR-nr. 35 05 07 28

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.21 - 31.12.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.07.22

Anders Zangrando Heick
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 15 |

Selskabet

Elito Holding ApS
c/o Anders Heick
Skråningen 4
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 35 05 07 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Anders Zangrando Heick

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Elitoz ApS, Brønshøj

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.21 - 31.12.21 for Elito Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.21 - 31.12.21.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 3. juli 2022

Direktionen

Anders Zangrando Heick

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Elito Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Elito Holding ApS for regnskabsåret 01.07.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 3. juli 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Deleuran Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne24681

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 898.084 mod DKK 2.320.746 for tiden 01.07.20 - 30.06.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 13.079.925.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| | 01.07.21 | 2020/21 |
|---|----------------|------------------|
| Note | 31.12.21 | DKK |
| | DKK | DKK |
| Bruttotab | -12.361 | -45.565 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 500.000 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 176.689 |
| Andre finansielle indtægter | 494.488 | 2.845.805 |
| Andre finansielle omkostninger | -13.797 | -1.573 |
| Resultat før skat | 968.330 | 2.975.356 |
| Skat af årets resultat | -70.246 | -654.610 |
| Årets resultat | 898.084 | 2.320.746 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 110.000 |
| Overført resultat | 783.684 | 2.210.746 |
| I alt | 898.084 | 2.320.746 |

| | 31.12.21 DKK | 30.06.21 DKK |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 40.000 | 40.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 40.000 | 40.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 40.000 | 40.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 11.760.736 | 13.188.458 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 11.760.736 | 13.188.458 |
| Likvide beholdninger | 2.116.985 | 275.253 |
| Omsætningsaktiver i alt | 13.877.721 | 13.463.711 |
| Aktiver i alt | 13.917.721 | 13.503.711 |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 12.885.525 | 12.101.841 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 110.000 |
| Egenkapital i alt | 13.079.925 | 12.291.841 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 200.000 | 500.000 |
| Selskabsskat | 632.796 | 706.870 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 837.796 | 1.211.870 |
| Gældsforpligtelser i alt | 837.796 | 1.211.870 |
| Passiver i alt | 13.917.721 | 13.503.711 |

1 Oplysninger om dagsværdi

2 Eventualforpligtelser

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21 | | | |
| Saldo pr. 01.07.20 | 80.000 | 9.891.095 | 110.600 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -110.600 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 2.210.746 | 110.000 |
| Saldo pr. 30.06.21 | 80.000 | 12.101.841 | 110.000 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.07.21 | 80.000 | 12.101.841 | 110.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -110.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 783.684 | 114.400 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 80.000 | 12.885.525 | 114.400 |

1. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele | Unoterede værdipapirer og kapitalandele |
|--|--|---|
| Dagsværdi pr. 31.12.21 | 9.201.712 | 2.559.024 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 33.727 | 64.078 |

2. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 81 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har ændret regnskabsår fra 01.07 - 30.06 til 01.01 - 31.12. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.07.21 - 31.12.21. Sammenligningstallene er derfor ikke sammenlignelige, da regnskabsåret for sammenligningsåret er 12 måneder og indeværende år er for 6 måneder.

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

Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.