
Eliassen Group ApS

Brandholms Alle , 20,2, 2610 Rødovre

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 35 82 36 46

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 5/6 2022

Frederik Eliassen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021 | 5 |
| Balance 31. december 2021 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Eliassen Group IVS.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 5. juni 2022

Direktion

Frederik Eliassen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Eliassen Group IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Eliassen Group IVS 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Hillerød, den 5. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen

statsautoriseret revisor

mne33726

Selskabsoplysninger

Selskabet

Eliassen Group ApS

Brandholms Alle , 20,2
2610 Rødovre

CVR-nr: 35 82 36 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Rødovre

Direktion

Frederik Eliassen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 302.984, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en positiv egenkapital på DKK 657.612.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke herudover indtruffet forhold efter balancedagen, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -7.170 | -5.921 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 310.154 | 176.222 |
| Resultat før skat | | 302.984 | 170.301 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 302.984 | 170.301 |

Resultatdisponering

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 301.654 | 176.221 |
| Overført resultat | 1.330 | -5.920 |
| | 302.984 | 170.301 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 650.070 | 364.916 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 650.070 | 364.916 |
| Anlægsaktiver | | 650.070 | 364.916 |
| Likvide beholdninger | | 25.042 | 962 |
| Omsætningsaktiver | | 25.042 | 962 |
| Aktiver | | 675.112 | 365.878 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 1.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 637.570 | 335.916 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 0 | 39.000 |
| Overført resultat | | -19.958 | -21.288 |
| Egenkapital | | 657.612 | 354.628 |
| | | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 12.500 | 6.250 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 17.500 | 11.250 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 17.500 | 11.250 |
| | | | |
| Passiver | | 675.112 | 365.878 |
| | | | |
| Medarbejderforhold | 2 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Reserve for iværksætter- selskab | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|---|--|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 1.000 | 335.916 | 39.000 | -21.288 | 354.628 |
| Overførsler, reserver | 39.000 | 0 | -39.000 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 301.654 | 0 | 1.330 | 302.984 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 637.570 | 0 | -19.958 | 657.612 |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 29.000 | 29.000 |
| Afgang i årets løb | -16.500 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>12.500</u> | <u>29.000</u> |
| Værdireguleringer primo 1. januar | 335.916 | 159.695 |
| Årets resultat | 309.672 | 176.221 |
| Modtagne udbytter | -25.000 | 0 |
| Årets tilbageførte værdireguleringer, tidligere år | 16.982 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>637.570</u> | <u>335.916</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>650.070</u> | <u>364.916</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------|-----------|----------------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Ultra ApS | København | 50.000 | 25% | 2.600.281 | 1.238.689 |
| | | | | 2021 | 2020 |

2. Medarbejderforhold

| | | |
|--|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
|--|----------|----------|

Noter til årsregnskabet

3. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Eliassen Group ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.