

EVALS ApS

Hjemstedsadresse: Johannes V. Jensens Alle 46, 4. tv., 2000 Frederiksberg

CVR-nummer 38 40 05 25

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/6-2023

Anna Louise Schwensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Evals ApS Johannes V. Jensens Alle 46, 4. tv. 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg
Direktion	Anna Louise Schwensen
Stiftelsesdato	25. oktober 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	25. oktober 2016 - 31. december 2017

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje aktier samt formueinvestering.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold, dog er resultatet påvirket af den negative udvikling på aktiemarkedet i 2022.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for EVALS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. maj 2023

Direktion

Anna Louise Schwensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Evals ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Evals ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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 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.

Helsingør, den 29. maj 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for EVALS ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Andre eksterne omkostninger	-28.083	-15.133
Resultat af primær drift	-28.083	-15.133
1 Finansielle indtægter	645.292	2.386.286
2 Finansielle omkostninger	2.113.437	37.187
Resultat før skat	-1.496.228	2.333.966
3 Skat af årets resultat	0	410.058
Årets resultat	-1.496.228	1.923.908
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Ekstraordinært udbytte	16.228	0
Overført til overført resultat	-1.571.356	1.866.708
Disponeret	-1.496.228	1.923.908

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Andre tilgodehavender	35.222	206.048
Tilgodehavende selskabsskat	111.823	0
Tilgodehavender	147.045	206.048
4 Værdipapirer	11.078.922	13.730.571
Likvide beholdninger	1.008.374	272.270
Omsætningsaktiver	12.234.341	14.208.889
Aktiver i alt	12.234.341	14.208.889

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	12.110.441	13.681.797
Foreslået udbytte	58.900	57.200
Egenkapital	12.219.341	13.788.997
Skyldig selskabsskat	0	410.058
Anden gæld	15.000	9.834
Kortfristet gæld	15.000	419.892
Gæld i alt	15.000	419.892
Passiver i alt	12.234.341	14.208.889

- 5 Medarbejderforhold
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	11.815.089	56.500	11.921.589
Udbetalt udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	1.866.708	57.200	1.923.908
Egenkapital 31. december 2021	50.000	13.681.797	57.200	13.788.997
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	13.681.797	57.200	13.788.997
Udbetalt udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	-1.571.356	58.900	-1.512.456
Egenkapital 31. december 2022	50.000	12.110.441	58.900	12.219.341

Noter til årsregnskabet

	2022	2021	
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter i øvrigt	645.292	2.386.286	
	645.292	2.386.286	
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger i øvrigt	2.113.437	37.187	
	2.113.437	37.187	
3 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets resultat	0	410.058	
	0	410.058	
4 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi			
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	4.247.775		883.641
Børsnoterede obligationer	2.579.621		456.645
Finansiering og udlån	135.155		3.398
Ejendomsinvesteringer	2.501.033	58.205	
Private Equity	1.615.338		13.456

De centrale forudsætninger for dagsværdi er følgende:

Finansiering og udlån

Dagsværdien af investeringer i finansiering og udlån er baseret på det enkelte udlåns nettorealiseringsværdi med tillæg af tilskrevne renter.

Ejendomsinvesteringer

Dagsværdierne af ejendomsinvesteringer er baseret på en normalindtjeningsmodel og et afkastkrav der matcher ejendommenes beliggenhed og stand mv.

Private Equity

Dagsværdierne af Private Equity er baseret på de enkelte unoterede virksomheders forventede salgsværdi

Noter til årsregnskabet

5 Medarbejderforhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har en restforpligtigelse i forbindelse med investeringer i et K/S. Forpligtelsen udgør 275t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anna Louise Schwensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anna Louise Wivet Schwensen

Direktør

ID: e4f1fd84-1635-4de0-8785-8db19613c486

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2023 kl.: 19:53:31

Underskrevet med MitID



Anna Louise Schwensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anna Louise Wivet Schwensen

Dirigent

ID: e4f1fd84-1635-4de0-8785-8db19613c486

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2023 kl.: 19:53:31

Underskrevet med MitID



niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Revisor

ID: 2c7946ec-6d97-4e80-a0f3-bd14d7edc542

Tidspunkt for underskrift: 01-06-2023 kl.: 06:19:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 17a361KkwJz250110185

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.