

EVALS ApS

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

CVR-nummer 38 40 05 25

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/5-2022

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.

Ledelsespåtegning

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

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 11. maj 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapital 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 11. maj 2022

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 2021 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 nettorealisation sværdi.

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	2021	2020
Andre eksterne omkostninger	-15.133	-15.510
Resultat af primær drift	-15.133	-15.510
Finansielle indtægter	2.386.286	1.083.508
Resultat af kapitalandele i kapital interesser	0	-61.472
Finansielle omkostninger	37.187	371.952
Resultat før skat	2.333.966	634.574
3 Skat af årets resultat	410.058	139.458
Årets resultat	1.923.908	495.116
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført til overført resultat	1.866.708	438.616
Disponeret	1.923.908	495.116

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre tilgodehavender	206.048	78.847
Tilgodehavender	206.048	78.847
4 Værdipapirer	13.730.571	11.499.518
Likvide beholdninger	272.270	499.837
Omsætningsaktiver	14.208.889	12.078.202
Aktiver i alt	14.208.889	12.078.202

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	13.681.797	11.815.089
Foreslået udbytte	57.200	56.500
Egenkapital	13.788.997	11.921.589
Skyldig selskabsskat	410.058	139.458
Anden gæld	9.834	17.155
Kortfristet gæld	419.892	156.613
Gæld i alt	419.892	156.613
Passiver i alt	14.208.889	12.078.202

- 5 Medarbejderforhold
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	11.376.473	54.000	11.480.473
Udbetalt udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	438.616	56.500	495.116
Egenkapital 31. december 2020	<hr/> 50.000	<hr/> 11.815.089	<hr/> 56.500	<hr/> 11.921.589
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	<hr/> 50.000	<hr/> 13.681.797	<hr/> 57.200	<hr/> 13.788.997

Noter til årsregnskabet

	2021	2020	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter i øvrigt	1.083.508	
	<u>2.386.286</u>	<u>1.083.508</u>	
	<u>2.386.286</u>	<u>1.083.508</u>	
2	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger i øvrigt	371.952	
	<u>37.187</u>	<u>371.952</u>	
	<u>37.187</u>	<u>371.952</u>	
3	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat af årets resultat	139.458	
	<u>410.058</u>	<u>139.458</u>	
	<u>410.058</u>	<u>139.458</u>	
4	Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
	<u>4.509.587</u>	<u>769.275</u>	<u>0</u>
	Børsnoterede aktier	769.275	0
	Børsnoterede obligationer	57.774	0
	834.755	15.600	0
	Finansiering og udlån	447.368	0
	2.502.828	327.710	0
	Ejendomsinvesteringer	0	0
	2.077.115	0	0
	Private Equity	0	0

Noter til årsregnskabet

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

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 ingen eventualforpligtelser.