

EverTree ApS

Prinsesse Maries Alle 3, 4. tv., 1908 Frederiksberg C

CVR-nr. 42 16 23 61

Årsrapport

25. februar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2022.

Daniel Patterson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 25. februar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 25. februar - 31. december 2021 for EverTree ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. februar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 19. maj 2022

Direktion

Daniel Patterson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i EverTree ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EverTree ApS for regnskabsåret 25. februar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 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.

København, den 19. maj 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet

EverTree ApS
Prinsesse Maries Alle 3, 4. tv.
1908 Frederiksberg C

CVR-nr.: 42 16 23 61

Regnskabsår: 25. februar - 31. december

Direktion

Daniel Patterson

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive investeringsvirksomhed med fokus på langsigtede investeringer i aktier, anparter og øvrige værdipapirer, samt hertil relateret virksomhed.

Selskabet beskattes efter reglerne i ABL § 19 for transparente selskaber.

Milepæle i 2021

Vores familieinvesteringsselskab EverTree blev stiftet i 2021. Jeg opstillede en række milepæle ved årets begyndelse og jeg vil gennemgå de vigtigste her.

Slå vores afkastkrav 7 ud af 10 år

Opnået i 2021. Afkastkravet for 2021 var fastsat til 5% og årets afkast efter omkostninger blev 15,1%. Det er meget tilfredsstillende. Særligt taget i betragtning af at afkastet er leveret på bare ni måneder og at vi i gennemsnit havde ca. en tredjedel af formuen placeret i enten kontanter eller FlexFunding, som ikke gav meget afkast i 2021.

Opnå 2,50 mio. kr. i formue

Opnået. Formuen rundede 2,5 mio. kr. i september efter gode afkast samt kapitalindskud i både juni og september. Større formue giver lavere udgiftsprocent. Ved årets udgang var formuen 3,3 mio. kr.

Investér 70% af formuen i aktier

Ikke opnået. Ved årets udgang havde vi 68% af formuen i aktier. De kraftigt stigende aktiemarkeder i fjerde kvartal gjorde, at jeg ikke synes der var så mange oplagte muligheder. Når vi tænker langsigtet har vi omvendt også den luksus at vente på, at de gode muligheder opstår.

Foretag 30 investeringer

Opnået. Ved årets udgang havde vi 32 aktieinvesteringer. De fem største investeringer pr. 31/12 var Novo Nordisk (Sundhed), Apple (Teknologi), Medistim (Sundhed), Vitec Software (Teknologi) og Halma (Andet) og udgjorde 25% af aktieporteføljen.

Udgiftsprocent på max 0,90%

Opnået. Vi havde administrationsudgifter på 19.581 kr. i 2021 svarende til en udgiftsprocent på 0,78% ift. den gennemsnitlige formue i løbet af året.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -19.581 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 363.316 kr.. Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Værdien af vores anparter steg i 2021 med 15,1% til 115,14 kr. ved årets udgang.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

Idet EverTrees omsætningsaktiver udelukkende består af børsnoterede aktier og den likvide beholdning, så vedrører den største måleusikkerhed vores tilgodehavender, som består af investeringer i låneandele hos FlexFunding.

Ledelsen opgør dagsværdien af tilgodehavender ved at anvende et anslået dagsværdispænd for hvert enkelt tilgodehavende i FlexFunding-porteføljen baseret på udlånets status på balancedagen: Betalende (99-100%), Forfalden (95-99%), Opsagt (40-80%) og Sendt til inkasso (0-60%). Baseret på denne beregning er FlexFunding-porteføljen bogført til 97,28 kr. pr. 100 kr. nominal værdi.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Nervøsiteten i aktiemarkedet er usædvanlig høj i begyndelsen af 2022, hvilket har påvirket formuen negativt. Primo april 2022 er egenkapitalen ca 3,0 mio. kr.

Forventninger til 2022

Afkastkravet for 2022 blev fastsat til 5% ved årets begyndelse. Som altid er afkastkravet en rimelig forventning til det fremtidige afkast i gennemsnit og ikke til et bestemt år.

Ruslands skrækelige invasion af Ukraine d. 24. februar 2022 har sendt chokbølger gennem de globale finansmarkeder med stigende renter, hastigt stigende inflation og faldende aktiekurser til følge.

Når vi investerer langsigtet er det vigtigste, at vores virksomheder har det godt. Og det har de. Langt de fleste af vores virksomheder viser fortsat flot vækst i omsætning og indtjening og vores seks fokus-temaer: Sundhed, Teknologi, Grøn omstilling, Bedre fødevarer, Cirkulær økonomi og Stabilt forbrug er fortsat meget attraktive langsigtede temaer. Særligt Grøn omstilling og Bedre fødevarer er kun blevet endnu vigtigere i Europa efter invasionen af Ukraine.

Året 2022 er begyndt afkastmæssigt sløjt, men vi udnytter løbende eventuelle kursfald til at købe op i attraktive aktier, der er blevet for billige, almindes vi tænker LANGSIGTET, investerer ANSVARLIGT og skaber et BEDRE afkast – og måske endda en lidt bedre verden.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	25/2 2021 - 31/12 2021
Bruttotab	-19.581
Andre finansielle indtægter	578.916
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-196.019</u>
Resultat før skat	363.316
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>363.316</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	<u>363.316</u>
Disponeret i alt	<u>363.316</u>

Balance

Aktiver	31/12 2021
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
Andre tilgodehavender	<u>1.072.425</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.072.425</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.072.425</u>
Omsætningsaktiver	
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.256.472</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.256.472</u>
Likvide beholdninger	<u>2.819</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.259.291</u>
Aktiver i alt	<u>3.331.716</u>

Balance

Passiver	31/12 2021
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	2.885.000
Overkurs ved emission	73.400
Overført resultat	363.316
Egenkapital i alt	<u>3.321.716</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.000
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>
Passiver i alt	<u>3.331.716</u>

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 25. februar 2021	2.885.000	73.400	0	2.958.400
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>363.316</u>	<u>363.316</u>
	<u>2.885.000</u>	<u>73.400</u>	<u>363.316</u>	<u>3.321.716</u>

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>	<u>Andre tilgode- havender</u>
Dagsværdi 31. december 2021	2.256.472	1.072.425
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	376.968	-30.033

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2021 ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EverTree ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på låneaftaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Herved er tilgodehavende udlån indregnet til dagsværdi pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.