



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

EXCELLENTOR APS
BERNSTORFFSVEJ 133 2. TH., 2900 HELLERUP
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juli 2023

Anna Charlotte G. W. Skovmand

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Excellentor ApS Bernstorffsvej 133 2. th. 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 27 59 85 01 Stiftet: 15. januar 2004 Kommune: Gentofte Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anna Charlotte Gylling Weile Skovmand
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Gentoftegade 50 2820 Gentofte

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Excellentor 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 fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 7. juli 2023

Direktion:

Anna Charlotte Gylling Weile
Skovmand

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Excellentor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Excellentor ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 7. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er at drive handel, markedsføring og service, herunder internethandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uændrede i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen forventer, at der vil være en positiv udvikling i driften, således at de ved egen indtjening de kommende år kan reetablere egenkapitalen.

Endvidere er moderselskabet indstillet på at styrke egenkapitalen ved helt eller delvist at konvertere sit tilgodehavende hos selskabet til egenkapital, såfremt dette viser sig at være nødvendigt af hensyn til den fremtidige drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOTAB		-18.839	-62.025
Af- og nedskrivninger.....		0	-7.494
DRIFTSRESULTAT		-18.839	-69.519
Andre finansielle indtægter.....	2	0	920
Andre finansielle omkostninger.....	3	-3.210	-5.491
RESULTAT FØR SKAT		-22.049	-74.090
Skat af årets resultat.....	4	4.790	-69.442
ÅRETS RESULTAT		-17.259	-143.532
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-17.259	-143.532
I ALT		-17.259	-143.532

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Udskudte skatteaktiver.....		4.790	0
Andre tilgodehavender.....		2.977	480
Tilgodehavender.....		7.767	480
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.767	480
AKTIVER.....		7.767	480
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-162.227	-144.968
EGENKAPITAL.....		-112.227	-94.968
Gæld til pengeinstitutter.....		46.110	18.245
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.500	6.500
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		66.384	70.703
Kortfristede gældsforpligtelser.....		119.994	95.448
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		119.994	95.448
PASSIVER.....		7.767	480
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	50.000	-144.968	-94.968
Forslag til resultatdisponering.....		-17.259	-17.259
Egenkapital 31. december 2022.....	50.000	-162.227	-112.227

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	919	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	1	
	0	920	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	682	1.328	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.528	4.163	
	3.210	5.491	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-4.790	69.442	
	-4.790	69.442	
Eventualposter mv.			5
Hæftelse i sambeskatningen			
<p>Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CWS Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.</p>			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
<p>Ingen.</p>			
Usikkerhed ved going concern			7
<p>Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen forventer, at der vil være en positiv udvikling i driften, således at de ved egen indtjening de kommende år kan reetablere egenkapitalen.</p> <p>Endvidere er moderselskabet indstillet på at styrke egenkapitalen ved helt eller delvist at konvertere sit tilgodehavende hos selskabet til egenkapital, såfremt dette viser sig at være nødvendigt af hensyn til den fremtidige drift.</p>			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Excellentor ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis om sættingsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.