

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Elvsø-Ejendomme ApS

**Kongevejen 100
3480 Fredensborg**

CVR-nr. 30 50 66 50

Årsrapport for 2022

(15. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. juni 2023**


Ole Vedsted-Jakobsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2022 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2022 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Elvsø-Ejendomme ApS
Kongevejen 100
3480 Fredensborg

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2022

Direktion Ole Vedsted-Jakobsen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 for Elvsø-Ejendomme ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 14. juni 2023

Direktion:



Ole Vedsted-Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Elvsø-Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Elvsø-Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 14. juni 2023

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, mne-nr.: 33236

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge projektledelse i forbindelse med større byggeprojekter.

Udviklingen i regnskabsåret 2022

Årets resultat er således et underskud på t.kr. -22, som ikke lever op til ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Elvsø-Ejendomme ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt forrentning af koncernmellemværender mm.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3 - 10 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationseværdi.

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

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste.....	160.646	257.076
2 Personaleomkostninger.....	160.876	248.887
Af- og nedskrivninger	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Resultat før finansielle poster.....	-15.230	-6.811
3 Finansielle indtægter.....	2.273	2.405
Finansielle omkostninger.....	<u>9.221</u>	<u>1.929</u>
Resultat før skat.....	-22.178	-6.335
4 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat.....	<u>-22.178</u>	<u>-6.335</u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	<u>-22.178</u>	<u>-6.335</u>
Disponeret i alt.....	<u>-22.178</u>	<u>-6.335</u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

Note	31.12.2022	31.12.2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	43.329	58.329
Materielle anlægsaktiver i alt	43.329	58.329
Anlægsaktiver i alt	43.329	58.329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	29.141	23.811
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	115.932	127.679
Udskudt skatteaktiv.....	24.881	24.881
Periodeafgrænsningsposter.....	20.140	18.327
Tilgodehavender i alt	190.094	194.698
Likvide beholdninger	85.996	49.432
Omsætningsaktiver i alt	276.090	244.130
Aktiver i alt.....	319.419	302.459

Balance pr. 31. december 2022

Passiver

Note	31.12.2022	31.12.2021
	125.000	125.000
Overført resultat.....	-319.031	-296.853
Egenkapital i alt	-194.031	-171.853
Kreditinstitutter.....	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	0	24.214
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	38.485	36.916
Anden gæld.....	474.965	413.182
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	513.450	474.312
Gældsforpligtelser i alt	513.450	474.312
Passiver i alt.....	319.419	302.459

- 1 Usikkerhed om fortsat drift
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
2021			
Egenkapital primo.....	125.000	-290.518	-165.518
Årets resultat.....		-6.335	-6.335
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>-296.853</u>	<u>-171.853</u>
2022			
Egenkapital primo.....	125.000	-296.853	-171.853
Årets resultat.....		-22.178	-22.178
Egenkapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>-319.031</u>	<u>-194.031</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets anpartskapital er tabt og den negative egenkapital udgør t.kr. -194 pr. 31. december 2022. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidig driftsoverskud.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets aktiver. Selskabets fortsatte drift forudsætter derfor, at selskabet enten får tilført yderligere likviditet og/eller at selskabet ikke skal indfri sine kortfristede gældsforpligtelser før selskabet har den fornødne likviditet til at kunne indfri disse. Det er selskabets forventning, at selskabet ikke skal indfri hovedparten af de kortfristede gældsforpligtelser før selskabet har den nødvendige likviditet hertil. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift for virksomheden.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	155.458	242.964
Andre omkostninger til social sikring.....	5.418	5.923
Personaleomkostninger i alt.....	<u>160.876</u>	<u>248.887</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed.....	<u>2.273</u>	<u>2.405</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden, som er administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat og eventuelle danske kildeskatter. Der henvises til modervirksomhedens årsregnskab for oplysning af beløb herfor.

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.