

Ellerbæk Consulting A/S

Flakvej 3, 8240 Risskov

CVR-nr. 36 50 77 21

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2023

Dirigent:

.....
Søren Ellerbæk

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ellerbæk Consulting A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Det er vores 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 4. januar 2023
Direktion:

.....
Mogens Ellerbæk

Bestyrelse:

.....
Søren Ellerbæk
formand

.....
Mogens Ellerbæk

.....
Anne Ellerbæk

.....
Rikke Haue

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ellerbaek Consulting A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellerbaek Consulting A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer 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 revisors 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 4. januar 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Østergaard Koch
statsaut. revisor
mne35420

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ellerbaek Consulting A/S
Adresse, postnr., by	Flakvej 3, 8240 Risskov
CVR-nr.	36 50 77 21
Stiftet	21. januar 2015
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Ellerbæk, formand Mogens Ellerbæk Anne Ellerbæk Rikke Haue
Direktion	Mogens Ellerbæk
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Bavnehøjvej 5, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter ydelse af konsulentbistand og besiddelse af værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 423.984 kr. mod et overskud på 260.477 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 2.646.298 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-105.169	55.770
2	Personaleomkostninger	-120.000	-120.000
	Afskrivninger	-94.000	-100.100
	Resultat før finansielle poster	-319.169	-164.330
3	Finansielle indtægter	1.004.988	503.653
4	Finansielle omkostninger	-287.835	-3.748
	Resultat før skat	397.984	335.575
5	Skat af årets resultat	26.000	-75.098
	Årets resultat	<u>423.984</u>	<u>260.477</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.146.298	114.400
	Overført resultat	-1.722.314	146.077
		<u>423.984</u>	<u>260.477</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	0
		0	0
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	305.500	399.500
		305.500	399.500
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	500.000
		0	500.000
	Anlægsaktiver i alt	305.500	899.500
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	1.108	0
	Andre tilgodehavender	2.394	0
		3.502	0
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.399.190
		0	1.399.190
	Likvide beholdninger	2.415.847	174.772
	Omsætningsaktiver i alt	2.419.349	1.573.962
	AKTIVER I ALT	2.724.849	2.473.462
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	0	1.722.314
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.146.298	114.400
	Egenkapital i alt	2.646.298	2.336.714
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	26.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	26.000
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	33.875
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.000	0
	Anden gæld	76.551	76.873
		78.551	110.748
	Gældsforpligtelser i alt	78.551	110.748
	PASSIVER I ALT	2.724.849	2.473.462

1 Anvendt regnskabspraksis

9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	1.722.314	114.400	2.336.714
Overført via resultatdisponering	0	-1.722.314	2.146.298	423.984
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Egenkapital 31. december 2022	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>2.146.298</u>	<u>2.646.298</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellerbaek Consulting A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytter, kursgevinster og -tab på værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af aktier der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle samt finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
2	Personaleomkostninger	
	Lønninger	
	120.000	120.000
	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	Antal ansatte på balancedagen	
	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Finansielle indtægter	
	Dagsværdiregulering af værdipapirer	
	0	488.999
	Gevinst ved salg af finansielle instrumenter	
	999.950	0
	Andre finansielle indtægter	
	5.038	14.654
	<u>1.004.988</u>	<u>503.653</u>
4	Finansielle omkostninger	
	Dagsværdiregulering af værdipapirer	
	285.006	0
	Andre finansielle omkostninger	
	2.829	3.748
	<u>287.835</u>	<u>3.748</u>
5	Skat af årets resultat	
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	
	0	43.098
	Årets regulering af udskudt skat	
	-26.000	32.000
	<u>-26.000</u>	<u>75.098</u>
6	Immaterielle anlægsaktiver	
	kr.	
		Goodwill
	Kostpris 1. januar 2022	
		<u>500.000</u>
	Kostpris 31. december 2022	
		<u>500.000</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	
		<u>500.000</u>
	Af- og nedskrivninger 31. december 2022	
		<u>500.000</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	
		<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver	
	kr.	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris 1. januar 2022	
		<u>470.000</u>
	Kostpris 31. december 2022	
		<u>470.000</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	
		70.500
	Årets afskrivninger	
		<u>94.000</u>
	Af- og nedskrivninger 31. december 2022	
		<u>164.500</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	
		<u>305.500</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.