

Elk Trading ApS

Hjemstedsadresse: C/o Jacob Kenneth Elk, Ballerup Byvej 314 a., 2750 Ballerup

CVR-nummer 37 33 87 37

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024

Jacob Kenneth Elk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elk Trading ApS C/o Jacob Kenneth Elk Ballerup Byvej 314 a 2750 Ballerup Hjemstedskommune: Ballerup
Direktion	Ulla Langeland Elk Jacob Kenneth Elk
Stiftelsesdato	1. januar 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at skabe, udvikle og sælge musik og musikalske foredrag, koncepter arrangementer og koncerter. Selskabet varetager rettigheder for sange skrevet af Jacob Elk.

Selskabet har i årets løb udvidet aktiviteten med salg af vandfontæner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Selskabet er i etableringsfasen, og det forventes, at den fremtidige drift vil sikre en reetablering af selskabskapitalen i takt med, at selskabet bliver bedre etableret på markedet. Selskabet understøttes finansielt af moderselskabet.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Elk Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt og indstiller derfor til generalforsamlingen, at fravælge revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 21. juni 2024

Direktion

Ulla Langeland Elk

Jacob Kenneth Elk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elk Trading ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Elk Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 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 21. juni 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen
statsautoriseret revisor
MNE23307

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Elk Trading ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra musikproduktion indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmede valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraxis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 acontoskatter.

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 omsætningsaktiver og gæld.

Regnskabspraksis

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 resultatopgørelse bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttotab	-66.286	187.222
4 Afskrivninger	49.248	12.312
Resultat af primær drift	17.038	-199.534
2 Finansielle omkostninger	8.066	961
Resultat før skat	8.972	-200.495
3 Skat af årets resultat	-2.278	44.108
Årets resultat	6.694	-156.387
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	6.694	-156.387
Disponeret	6.694	-156.387

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.690	233.938
Materielle anlægsaktiver	184.690	233.938
Færdigvarer og handelsvarer	400.566	357.472
Varebeholdninger	400.566	357.472
Andre tilgodehavender	18.512	26.174
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	11.076	2.905
Udskudte skatteaktiver	169.882	172.160
Tilgodehavender	199.470	201.239
Likvide beholdninger	26.133	323
Omsætningsaktiver	626.169	559.034
Aktiver i alt	810.859	792.972

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-994.303	-1.013.452
Egenkapital	-944.303	-963.452
Kreditinstitutter i øvrigt	143.654	92.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.758	9.029
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.544.145	1.644.145
Anden gæld	62.605	11.000
Kortfristet gæld	1.755.162	1.756.424
Gæld i alt	1.755.162	1.756.424
Passiver i alt	810.859	792.972

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-857.065	0	-807.065
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-156.387	0	-156.387
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-1.013.452	0	-963.452
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-1.013.452	0	-963.452
Korrektion primo, fusion	0	12.455	0	12.455
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	6.694	0	6.694
Egenkapital 31. december 2023	50.000	-994.303	0	-944.303

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>16.132</u>	<u>1.922</u>
	<u>16.132</u>	<u>1.922</u>
3 Skat af årets resultat		
Ændring af hensættelse til udskudt skat	<u>2.278</u>	<u>-44.108</u>
	<u>2.278</u>	<u>-44.108</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	492.500	0
Årets tilgang	0	246.250
Årets afgang	246.250	0
	<u>246.250</u>	<u>246.250</u>
Anskaffelsessum 31. december	246.250	246.250
	<u>246.250</u>	<u>246.250</u>
Afskrivninger 1. januar	12.312	0
Årets afskrivninger	49.248	12.312
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>61.560</u>	<u>12.312</u>
Afskrivninger 31. december	61.560	12.312
	<u>61.560</u>	<u>12.312</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>184.690</u>	<u>233.938</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J. Elk Holding A/S som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.