

ATEL ApS
Ottingvej 125, 2860 Søborg

CVR-nr. 38 06 20 69

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024.

Anders Emil Aagreen Tøttrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 2 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

ATEL ApS
Ottingvej 125
2860 Søborg

CVR-nr.: 38 06 20 69

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Emil Aagreen Tøttrup

Modervirksomhed

Tøttrup Invest ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ATEL ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ATEL ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 484.153 | 1.178.448 |
| 2 Personaleomkostninger | -330.782 | -1.079.787 |
| Driftsresultat | 153.371 | 98.661 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 6.662 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -5.186 | -4.893 |
| Resultat før skat | 148.185 | 100.430 |
| Skat af årets resultat | -33.704 | -22.088 |
| Årets resultat | 114.481 | 78.342 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 114.481 | 78.342 |
| Disponeret i alt | 114.481 | 78.342 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 371.867 | 242.703 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 31.771 | 54.783 |
| Udskudte skatteaktiver | 5.500 | 5.500 |
| Tilgodehavender i alt | <u>409.138</u> | <u>302.986</u> |
| Likvide beholdninger | <u>260.680</u> | <u>338.791</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>669.818</u> | <u>641.777</u> |
| Aktiver i alt | <u>669.818</u> | <u>641.777</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 426.498 | 312.017 |
| Egenkapital i alt | 476.498 | 362.017 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 1 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 48.112 | 43.445 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 33.704 | 22.088 |
| Anden gæld | 111.504 | 214.226 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 193.320 | 279.760 |
| Gældsforpligtelser i alt | 193.320 | 279.760 |
| | | |
| Passiver i alt | 669.818 | 641.777 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 312.017 | 362.017 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 114.481 | 114.481 |
| | 50.000 | 426.498 | 476.498 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive forretning inden for el branchen.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 323.864 | 1.006.016 |
| Pensioner | 0 | 69.965 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.918 | 13.401 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>0</u> | <u>-9.595</u> |
| | <u>330.782</u> | <u>1.079.787</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>4</u> |

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tøttrup Invest ApS, CVR nr. 41 30 05 07, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.