

Ellemand og Lilløen ApS

Ermelundsvænget 9
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 38 69 00 19

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
8. juli 2024

Dennis Christian Lilløen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ellemand og Lilløen 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 8. juli 2024

Direktion

Dennis Christian Lilløen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ellemand og Lilløen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellemand og Lilløen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 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 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.

Frederiksberg, den 8. juli 2024

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Søren Albrechtsen
statsautoriseret revisor
mne46583

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ellemand og Lilløen ApS Ermelundsvænget 9 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 38 69 00 19
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 5. juni 2017
	Regnskabsår: 7. regnskabsår
	Hjemsted: Gentofte
Direktion	Dennis Christian Lilløen, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af håndværksvirksomhed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.026.182	1.694.436
Personaleomkostninger	2	<u>-1.512.823</u>	<u>-1.402.436</u>
Resultat af primær drift		513.359	292.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-68.000</u>	<u>-68.000</u>
Resultat før finansielle poster		445.359	224.000
Finansielle indtægter		0	2.401
Finansielle omkostninger		<u>30</u>	<u>-2.291</u>
Resultat før skat		445.389	224.110
Skat af årets resultat	3	<u>-107.797</u>	<u>-36.073</u>
Årets resultat		<u>337.592</u>	<u>188.037</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>337.592</u>	<u>188.037</u>
		<u>337.592</u>	<u>188.037</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>232.680</u>	<u>240.917</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>232.680</u>	<u>240.917</u>
Deposita	5	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>312.680</u>	<u>320.917</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>22.923</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>22.923</u>
Likvide beholdninger		<u>424.724</u>	<u>30.849</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>424.724</u>	<u>53.772</u>
Aktiver i alt		<u><u>737.404</u></u>	<u><u>374.689</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>432.393</u>	<u>94.801</u>
Egenkapital		<u>482.393</u>	<u>144.801</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>5.248</u>	<u>9.277</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.248</u>	<u>9.277</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.645	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	40.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		111.826	26.796
Anden gæld		<u>106.792</u>	<u>141.815</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>249.763</u>	<u>220.611</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>249.763</u>	<u>220.611</u>
Passiver i alt		<u><u>737.404</u></u>	<u><u>374.689</u></u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	94.801	144.801
Årets resultat	0	337.592	337.592
Egenkapital 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>432.393</u>	<u>482.393</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-93.236	-43.236
Årets resultat	0	188.037	188.037
Egenkapital 31. december 2022	<u>50.000</u>	<u>94.801</u>	<u>144.801</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellemand og Lilløen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med at serviceydelserne leveres.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtagne forsikringserstatninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kunstværker måles til kostpris. Der foretages ikke afskrivninger på kunstværker, idet aktiverne ikke har en begrænset brugstid.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris på balancedagen og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	2023 DKK	2022 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.452.124	1.327.879
Pensioner	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	24.699	38.557
	1.512.823	1.402.436
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	3	3
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	111.826	26.796
Årets udskudte skat	-4.029	9.277
	107.797	36.073

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	340.000
Tilgang i årets løb	59.763
Kostpris 31. december 2023	399.763
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	99.083
Årets afskrivninger	68.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	167.083
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	232.680

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	80.000
Kostpris 31. december 2023	80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	80.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ellemand og Lilløen Holding ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.