

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Elleve Elleve ApS

Vellensbyvejen 4, 3700 Rønne

CVR-nr. 39 74 29 26

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

Ercan Alister Kosar
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Elleve Elleve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 28. juni 2024

Direktion

Ercan Alister Kosar
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Elleve Elleve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elleve Elleve 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 revisoreres 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.

København, den 28. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jacob Rod Andersen

statsautoriseret revisor
mne47770

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elleve Elleve ApS Vellensbyvejen 4 3700 Rønne
	CVR-nr.: 39 74 29 26
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ercan Alister Kosar, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Intuitiva ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som reklame-, event- og konsulentvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er foretaget enkelte klassifikationsmæssige ændringer i sammenligningstallene.

Det er konstateret, at der er sket en fejl ved indregning af moms og kildeskatter sidste år og tidligere år. Fejlen er korrigeret med tilpasning af sammenligningstallene. Korrektionen har medført at sidste års resultat er ændret negativt med 121 t.kr. fra -674 t.kr. til -795 t.kr. Selskabets egenkapital 31. december 2022 er ligeledes korrigeret negativt med 1.416 t.kr. fra 1.068 t.kr. til -348 t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget enkelte klassifikationsmæssige ændringer i sammenligningstallene.

Det er konstateret, at der er sket en fejl ved indregning af moms og kildeskatter sidste år og tidligere år. Fejlen er korrigeret med tilpasning af sammenligningstallene. Korrektionen har medført at sidste års resultat er ændret negativt med 121 t.kr. fra -674 t.kr. til -795 t.kr. Selskabets egenkapital 31. december 2022 er ligeledes korrigeret negativt med 1.416 t.kr. fra 1.068 t.kr. til -348 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

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 sambeskatte 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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Dagsværdien opgøres ved anvendelse af DCF-modellen som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme.

Ved fastsættelsen af de forventede pengestrømme tages udgangspunkt i den enkelte ejendoms budgetterede pengestrømme for de kommende 10 år, inklusive leje- og prisstigninger, samt en opgjort terminalværdi, der udtrykker værdien af de normaliserede pengestrømme, som ejendommen forventes at generere efter budgetperioden. De opgjorte pengestrømme tilbagediskonteres til nutidsværdi ved anvendelse af en diskonteringsfaktor, som vurderes at afspejle markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til dagsværdi. Selskabet anvender en ekstern valuar til brug for opgørelse af ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Værdireguleringer af investeringsejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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>	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	687.934	814.615
Værdiregulering af investeringsejendomme	54.719	-415.071
2 Personaleomkostninger	-1.074.557	-1.169.162
Driftsresultat	-331.904	-769.618
3 Øvrige finansielle omkostninger	-520.129	-26.257
Resultat før skat	-852.033	-795.875
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-852.033	-795.875
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-852.033	-795.875
Disponeret i alt	-852.033	-795.875

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Investeringsejendomme	725.000	670.282
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>725.000</u>	<u>670.282</u>
5 Deposita	0	11.751
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>11.751</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>725.000</u>	<u>682.033</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	72.220	436.432
Andre tilgodehavender	0	54.577
Periodeafgrænsningsposter	0	118.152
Tilgodehavender i alt	<u>72.220</u>	<u>609.161</u>
Likvide beholdninger	<u>1.175.529</u>	<u>1.000.730</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.247.749</u>	<u>1.609.891</u>
Aktiver i alt	<u>1.972.749</u>	<u>2.291.924</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.249.689	-397.656
Egenkapital i alt	-1.199.689	-347.656
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	80.813
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.072.831	896.682
Anden gæld	2.069.607	1.662.085
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.172.438	2.639.580
Gældsforpligtelser i alt	3.172.438	2.639.580
Passiver i alt	1.972.749	2.291.924
1 Usikkerhed om going concern		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	398.219	448.219
Årets overførte overskud eller underskud	0	-795.875	-795.875
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-397.656	-347.656
Årets overførte overskud eller underskud	0	-852.033	-852.033
	50.000	-1.249.689	-1.199.689

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

	2023 kr.	2022 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.073.765	1.164.500
Andre omkostninger til social sikring	792	4.662
	<u>1.074.557</u>	<u>1.169.162</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	520.129	26.257
	<u>520.129</u>	<u>26.257</u>
4. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. januar 2023	1.148.496	866.245
Tilgang i årets løb	0	282.252
Kostpris 31. december 2023	<u>1.148.496</u>	<u>1.148.497</u>
Regulering til dagsværdi 1. januar 2023	-478.215	-63.144
Årets regulering til dagsværdi	54.719	-415.071
Regulering til dagsværdi 31. december 2023	<u>-423.496</u>	<u>-478.215</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>725.000</u>	<u>670.282</u>
Investeringsejendomme værdiansættes til dagsværdi efter normalindtjeningsmetoden.		
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	0	11.751
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>11.751</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>11.751</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Verserende momssag:

Selskabet har modtaget et større krav fra Skattestyrelsen om en merbetaling af moms. Selskabets ledelse er uenige i kravet og afgørelsen er påklaget til Skatteankestyrelsen. En andel af kravet er allerede indregnet som en faktisk forpligtelse i regnskabet.

Selskabet har ansøgt om henstand, men afventer godkendelse fra skattestyrelsen herpå.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Intuitiva ApS, CVR-nr. 39712512, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ercan Alister Kosar

Direktør og dirigent

Serienummer: 8b8c8b5b-ee50-4acf-a500-09c5f85ecb24

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-07-01 13:49:42 UTC



Jacob Rod Andersen

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 6647ea1c-b45f-4f12-a67b-468d0202f81a

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-07-01 13:52:45 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**