

Ellebæk Composit ApS

H.P.Hansens Plads 32,

4200 Slagelse

CVR-nr. 40327789

Årsrapport for 2023

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-06-2024

Lars Ellebæk Due
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Ellebæk Composit ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 12-06-2024

Direktion

Lars Ellebæk Due
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ellebaek Composit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellebaek Composit ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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 opstilling 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.

Slagelse, den 12-06-2024

Revisionscentret v/Jesper Thygsen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygsen
Registreret revisor, FDR
mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ellebaek Composit ApS H.P.Hansens Plads 32, 4200 Slagelse
E-mail	lars@isolink.dk
CVR-nr.	40327789
Stiftelsesdato	08-03-2019
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Lars Ellebæk Due , Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygsen Nytorv 6, 1.sal 4200 Slagelse CVR-nr. 10352231
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har ikke haft aktiviteter i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -9.988, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 64.418, og en egenkapital på kr. -1.394.

Virksomheden har tabt sin egenkapital, og virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed.

Virksomheden har været i gang med produktudvikling, men aktiviteten er indstillet indtil videre.

Der er intet, der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed.

Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra moderselskab og ultimativ kapitalejer frem til 31.12.2024.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Ellebaek Composit ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Udviklingsprojekter under opførelse	3-10 år	0

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ekskl. udskudt skat på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavender, som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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 resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser og leverandørgæld indregnes til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld måles til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-8.050	-7.775
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.759	-4.759
Driftsresultat		-12.809	-12.534
Andre finansielle indtægter		4	0
Andre finansielle omkostninger		0	-50
Resultat før skat		-12.805	-12.584
Skat af årets resultat	1	2.817	2.769
Årets resultat		-9.988	-9.815
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.988	-9.815
Resultatdisponering		-9.988	-9.815

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse	2	27.810	32.569
Immaterielle anlægsaktiver		27.810	32.569
Anlægsaktiver		27.810	32.569
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.031	32.442
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		1.770	1.551
Andre tilgodehavender		2.013	1.262
Tilgodehavender		26.814	35.255
Likvide beholdninger		9.794	8.528
Omsætningsaktiver		36.608	43.783
Aktiver		64.418	76.352

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		21.692	25.404
Overført resultat		-73.086	-66.810
Egenkapital		-1.394	8.594
Hensættelser til udskudt skat		2.651	3.698
Hensatte forpligtelser		2.651	3.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.961	55.961
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	899
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.200	7.200
Kortfristede gældsforpligtelser		63.161	64.060
Gældsforpligtelser		63.161	64.060
Passiver		64.418	76.352
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for udviklings- omkostning	I alt
Egenkapital 01-01-2023	50.000	-66.810	25.404	8.594
Egenkapital overført til reserver		3.712	-3.712	0
Årets resultat		-9.988		-9.988
Egenkapital 31-12-2023	50.000	-73.086	21.692	-1.394

Selskabets virksomhedskapital har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	1.047	1.218
Skattegodtgørelse i sambeskatning	1.770	1.551
	<u>2.817</u>	<u>2.769</u>
2. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	47.599	47.599
Kostpris ultimo	<u>47.599</u>	<u>47.599</u>
Af- og nedskrivninger primo	-15.030	-10.271
Årets afskrivninger	-4.759	-4.759
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-19.789</u>	<u>-15.030</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>27.810</u>	<u>32.569</u>

3. Ingen usikkerhed om going concern

Virksomheden har tabt sin egenkapital, og virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed.

Virksomheden har været i gang med produktudvikling, men aktiviteten er indstillet indtil videre. Der er intet, der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed.

Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra moderselskab og ultimativ kapitalejer frem til 31.12.2024.
 Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

5. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>
-----------------------------------	----------	----------