

**Ellesen ApS**  
Trehøjevej 52, 7480 Vildbjerg

**CVR-nr. 41 26 36 44**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2022

---

Andreas Overgaard Ellesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ellesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 22. marts 2022

### Direktion

Andreas Overgaard Ellesen  
Direktør

Anders Sandberg Ellesen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Ellesen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellesen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Videbæk, den 22. marts 2022

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor  
mne33753

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ellesen ApS Trehøjevej 52 7480 Vildbjerg
	CVR-nr.: 41 26 36 44
	Stiftet: 26. marts 2020
	Hjemsted: Vildbjerg
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Andreas Overgaard Ellesen, Direktør Anders Sandberg Ellesen, Direktør
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Højlevej 16 6920 Videbæk
<b>Bankforbindelse</b>	Faster Andelskasse Højevej 18 6900 Skjern

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består af serviceopgaver indenfor jord og beton og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.748.523 mod 418.484 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 878.935 mod 230.353 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ellesen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, 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.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

---

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2021</u>	<u>26/3 - 31/12</u> <u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.748.523</b>	<b>418.484</b>
1 Personaleomkostninger	-1.561.200	-111.379
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.029	-7.676
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.149.294</b>	<b>299.429</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-22.115	-3.015
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.127.179</b>	<b>296.414</b>
Skat af årets resultat	-248.244	-66.061
<b>Årets resultat</b>	<b>878.935</b>	<b>230.353</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	878.935	230.353
<b>Disponeret i alt</b>	<b>878.935</b>	<b>230.353</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	1.485.086	429.185
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	230.647	48.249
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.715.733</u>	<u>477.434</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.716.733</u></b>	<b><u>478.434</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	344.329	30.550
Andre tilgodehavender	21.038	20.247
Periodeafgrænsningsposter	32.083	61.950
Tilgodehavender i alt	<u>397.450</u>	<u>112.747</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>93.260</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>397.450</u></b>	<b><u>206.007</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.114.183</u></b>	<b><u>684.441</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	40.001	40.001
6	Overført resultat	1.109.288	230.353
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.149.289</u></b>	<b><u>270.354</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	13.763	14.889
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>13.763</u></b>	<b><u>14.889</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	229.017	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.983	25.296
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	209.577
	Selskabsskat	150.542	51.172
	Anden gæld	518.589	113.153
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>951.131</u>	<u>399.198</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>951.131</u></b>	<b><u>399.198</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.114.183</u></b>	<b><u>684.441</u></b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

## Noter

	1/1 - 31/12 2021	26/3 - 31/12 2020
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.541.872	110.811
Andre omkostninger til social sikring	9.751	568
Personaleomkostninger i øvrigt	9.577	0
	<b>1.561.200</b>	<b>111.379</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 1
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	22.115	3.015
	<b>22.115</b>	<b>3.015</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2021	431.500	0
Tilgang i årets løb	1.065.432	431.500
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>1.496.932</b>	<b>431.500</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-2.315	0
Årets afskrivninger	-9.531	-2.315
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-11.846</b>	<b>-2.315</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	 <b>1.485.086</b>	 <b>429.185</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2021	53.610	0
Tilgang i årets løb	210.896	53.610
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>264.506</b>	<b>53.610</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-5.361	0
Årets afskrivninger	-28.498	-5.361
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<b>-33.859</b>	<b>-5.361</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	 <b>230.647</b>	 <b>48.249</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2021	1.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	 <b><u>1.000</u></b>	 <b><u>1.000</u></b>
 <b>6. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.109.288</u>	<u>230.353</u>
	<b><u>1.109.288</u></b>	<b><u>230.353</u></b>
 <b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.		
 <b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået en operationelle leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 46 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 76 t.kr.		