

Ellesen ApS
Trehøjevej 52, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 41 26 36 44

Årsrapport

26. marts - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2021.

Andreas Overgaard Ellesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 26. marts - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 26. marts - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. marts - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 10. februar 2021

Direktion

Asbjørn Sandberg Ellesen
Direktør

Anders Sandberg Ellesen
Direktør

Andreas Overgaard Ellesen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Ellesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellesen ApS for regnskabsåret 26. marts - 31. december 2020 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 10. februar 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ellesen ApS Trehøjevej 52 7480 Vildbjerg
	CVR-nr.: 41 26 36 44
	Stiftet: 26. marts 2020
	Hjemsted: Vildbjerg
	Regnskabsår: 26. marts 2020 - 31. december 2020 1. regnskabsår
Direktion	Asbjørn Sandberg Ellesen, Direktør Anders Sandberg Ellesen, Direktør Andreas Overgaard Ellesen, Direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
Bankforbindelse	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 418.484 Det ordinære resultat efter skat udgør 230.353. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusiv 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 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.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

Balance

Aktiver	31/12 2020
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
3 Grunde og bygninger	429.185
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.249
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>477.434</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>478.434</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.550
Andre tilgodehavender	20.247
Periodeafgrænsningsposter	61.950
Tilgodehavender i alt	<u>112.747</u>
Likvide beholdninger	<u>93.260</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>206.007</u>
Aktiver i alt	<u>684.441</u>

Balance

Passiver	31/12 2020
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.001
6 Overført resultat	230.353
Egenkapital i alt	<u>270.354</u>
 Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	14.889
Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.889</u>
 Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.296
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	209.577
Selskabsskat	51.172
Anden gæld	113.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	399.198
Gældsforpligtelser i alt	<u>399.198</u>
 Passiver i alt	<u>684.441</u>
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Eventualposter	

Noter

	26/3 2020 - 31/12 2020
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	110.811
Andre omkostninger til social sikring	<u>568</u>
	<u>111.379</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>3.015</u>
	<u>3.015</u>
3. Grunde og bygninger	
Tilgang i årets løb	<u>431.500</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>431.500</u>
Årets afskrivninger	<u>-2.315</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-2.315</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	 <u>429.185</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>53.610</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>53.610</u>
Årets afskrivninger	<u>-5.361</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-5.361</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	 <u>48.249</u>

Noter

	31/12 2020
5. Andre værdipapirer og kapitalandele	
Tilgang i årets løb	1.000
Kostpris 31. december 2020	1.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.000
6. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	230.353
	230.353
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.	
8. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 46 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33-56 måneder og en samlet restleasingydelse på 225 t.kr.	