

ELiALT ApS

**Søndervang 11
4000 Roskilde**

CVR-nr. 42 26 83 05

**Årsrapport for 2022/23
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. februar 2024

Jesper Christian Nevermann Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. september 2022 - 31. august 2023	7
Balance 31. august	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 for ELiALT 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. august 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 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.

Roskilde, den 29. februar 2024

Direktion

Jesper Christian Nevermann
Sørensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

ELiALT ApS
Søndervang 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 42 26 83 05

Regnskabsperiode: 1. september 2022 - 31. august 2023

Stiftet: 1. maj 2021

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Jesper Christian Nevermann Sørensen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive montage, installation, service og handel, sikringsinstallationer, mindre bygge opgaver samt al anden virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 242.345, og selskabets balance pr. 31. august 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 427.817.

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ELiALT ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

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.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og operationelle leasingomkostninger mv.

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 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. september 2022 - 31. august 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Bruttofortjeneste		119.700	46.218
Personaleomkostninger	2	<u>-340.590</u>	<u>-265.852</u>
Resultat før finansielle poster		-220.890	-219.634
Finansielle indtægter	3	1.612	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-23.419</u>	<u>-5.838</u>
Resultat før skat		-242.697	-225.472
Skat af årets resultat	5	<u>352</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-242.345</u>	<u>-225.472</u>
Overført resultat		<u>-242.345</u>	<u>-225.472</u>
		<u>-242.345</u>	<u>-225.472</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	48.504
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		69.443	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		352	0
Periodeafgrænsningsposter		51.952	66.888
Tilgodehavender		121.747	115.392
Likvide beholdninger		23.861	24.469
Omsætningsaktiver i alt		145.608	139.861
Aktiver i alt		145.608	139.861

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-467.817</u>	<u>-225.472</u>
Egenkapital		<u>-427.817</u>	<u>-185.472</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.036	21.623
Gæld til tilknyttede virksomheder		487.592	283.391
Anden gæld		<u>71.797</u>	<u>20.319</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>573.425</u>	<u>325.333</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>573.425</u>	<u>325.333</u>
Passiver i alt		<u><u>145.608</u></u>	<u><u>139.861</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2022	40.000	-225.472	-185.472
Årets resultat	0	-242.345	-242.345
Egenkapital 31. august 2023	40.000	-467.817	-427.817

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	309.944	242.747
Pensioner	25.200	18.900
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.446</u>	<u>4.205</u>
	<u>340.590</u>	<u>265.852</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>1.612</u>	<u>0</u>
	<u>1.612</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	23.369	5.089
Andre finansielle omkostninger	<u>50</u>	<u>749</u>
	<u>23.419</u>	<u>5.838</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-352</u>	<u>0</u>
	<u>-352</u>	<u>0</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på op til 34 måneder og en samlet forpligtigelse i perioden på t. kr. 77.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nevermann Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Christian Nevermann Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Christian Nevermann Sørensen
Direktør
ID: 3787a3b8-65bb-4789-8509-70e3cb88cb01
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 17:40:03
Underskrevet med MitID



Jesper Christian Nevermann Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Christian Nevermann Sørensen
Dirigent
ID: 3787a3b8-65bb-4789-8509-70e3cb88cb01
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2024 kl.: 17:40:03
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 595135zgHSr251601320

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.