

## Ellebæk Revision godkendt revisionsanpartsselskab

Energivej 3  
4180 Sorø

CVR-nr. 43 32 50 00

Årsrapport for perioden  
1. januar til 30. september 2023  
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. marts 2024



---

Steen Ellebæk  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2023	4
Balance pr. 30. september 2023	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023 for Ellebæk Revision godkendt revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 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.

Sorø, den 10. oktober 2023

**Direktion**



Steen Ellebæk  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Ellebæk Revision godkendt revisionsanpartsselskab  
Energivej 3  
4180 Sorø

Telefon: 22839765

Hjemmeside: [www.ellebaekrevision.dk](http://www.ellebaekrevision.dk)

CVR-nr.: 43 32 50 00

Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september 2023

Stiftet: 14. juni 2022

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Sorø

### Direktion

Steen Ellebæk, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive godkendt revisionsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 4.151, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 539.724.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>404.578</b>	<b>444.139</b>
Distributionsomkostninger		-176.210	-165.128
Administrationsomkostninger		-212.470	-275.499
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>15.898</b>	<b>3.512</b>
Finansielle indtægter	1	0	5.184
Finansielle omkostninger	2	-10.574	-6.988
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.324</b>	<b>1.708</b>
Skat af årets resultat		-1.173	-1.646
<b>Årets resultat</b>		<b>4.151</b>	<b>62</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
		<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Foreslået udbytte		130.000	120.000
Overført resultat		-125.849	-119.938
		<b>4.151</b>	<b>62</b>

## Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		404.250	441.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>404.250</u>	<u>441.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.857	69.637
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>27.857</u>	<u>69.637</u>
Deposita		39.497	38.235
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>39.497</u>	<u>38.235</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>471.604</u>	<u>548.872</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		558.593	418.598
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.070
Periodeafgrænsningsposter		0	7.751
<b>Tilgodehavender</b>		<u>558.593</u>	<u>430.419</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>253.789</u>	<u>101.567</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>812.382</u>	<u>531.986</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.283.986</u></u>	<u><u>1.080.858</u></u>

## Balance pr. 30. september 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		359.724	485.572
Foreslået udbytte for regnskabsåret		130.000	120.000
<b>Egenkapital</b>		<b>539.724</b>	<b>655.572</b>
Hensættelse til udskudt skat		65.408	74.950
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>65.408</b>	<b>74.950</b>
Kreditinstitutter		38.472	53.491
Skyldigt sambeskatningsbidrag		10.715	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>49.187</b>	<b>53.491</b>
Kreditinstitutter	3	21.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.451	62.627
Gæld til tilknyttede virksomheder		114.343	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		20.846	20.846
Anden gæld		385.027	193.372
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>629.667</b>	<b>296.845</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>678.854</b>	<b>350.336</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.283.986</b>	<b>1.080.858</b>
Medarbejderforhold	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	400
Andre finansielle indtægter	0	4.784
	<u>0</u>	<u>5.184</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.369	0
Andre finansielle omkostninger	7.205	6.110
Rentetillæg selskabsskat	0	878
	<u>10.574</u>	<u>6.988</u>
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	38.472	53.491
Langfristet del	38.472	53.491
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	21.000	20.000
Kortfristet del	21.000	20.000
	<u>59.472</u>	<u>73.491</u>
<b>Skyldigt sambeskatningsbidrag</b>		
Mellem 1 og 5 år	10.715	0
Langfristet del	10.715	0
Øvrig kortfristet skattegæld	20.846	20.846
Kortfristet del	20.846	20.846
	<u>31.561</u>	<u>20.846</u>

## Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>4 Medarbejderforhold</b>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>2</u>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med ellebaek-nielsen.dk ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende selskabets lokaler, med 6 måneders opsigelse.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for andre kreditinstitutter er givet pant i andre driftsmidler, inventar og inventar.

### 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellebæk Revision godkendt revisionsanpartsselskab for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Årsregnskabet resultatopgørelse for år 2023 omfatter en periode på 9 måneder mod sammenligningsåret, der omfatter en periode på 12 måneder.

#### 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.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

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, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder omkostninger, herunder omkostninger til IT-drift og licencer samt fremmed assistance og indirekte produktionsomkostninger såsom løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse samt afskrivninger på produktionsanlæg.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af ydelser solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på distributions- og salgsrelaterede aktiver.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Årets skat, som 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

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

##### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt 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'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

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