

ellebæk-nielsen.dk ApS

**Energivej 3
4180 Sorø**

CVR-nr. 43 39 13 13

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. oktober 2023



Steen Ellebæk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september	3
Balance 30. september	4
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023 for ellebæk-nielsen.dk 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 12. oktober 2023

Direktion



Steen Ellebæk Nielsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

ellebæk-nielsen.dk ApS
Energivej 3
4180 Sorø

CVR-nr.: 43 39 13 13

Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september 2023

Stiftet: 13. juli 2022

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Sorø

Direktion

Steen Ellebæk Nielsen, direktør

Tilknyttede virksomheder

Ellebæk Revision ApS

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-4.956	-3.670
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.000	0
Finansielle indtægter	1	3.369	0
Finansielle omkostninger	2	0	-400
Resultat før skat		118.413	-4.070
Skat af årets resultat		350	0
Årets resultat		118.763	-4.070

Resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Foreslået udbytte	100.000	0
Overført resultat	18.763	-4.070
	118.763	-4.070

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		650.000	650.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>650.000</u>	<u>650.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>650.000</u>	<u>650.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		114.343	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		31.561	20.846
Tilgodehavender		<u>145.904</u>	<u>20.846</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>145.904</u>	<u>20.846</u>
Aktiver i alt		<u><u>795.904</u></u>	<u><u>670.846</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	600.000
Overført resultat		614.693	-4.070
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital		<u>764.693</u>	<u>645.930</u>
Selskabsskat		10.365	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>10.365</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.070
Selskabsskat		20.846	20.846
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.846</u>	<u>24.916</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>31.211</u>	<u>24.916</u>
Passiver i alt		<u>795.904</u>	<u>670.846</u>

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>3.369</u>	<u>0</u>
	<u>3.369</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>400</u>
	<u>0</u>	<u>400</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. januar 2023	<u>Gæld</u> 30. september 2023	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>10.365</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>10.365</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er investering i datterselskab.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ellebaek-nielsen.dk ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

7 Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

ellebaek-nielsen.dk ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

7 Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabskat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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