Ellies ApS

Bygmestervej 1, 9560 Hadsund

CVR-nr. 30 61 66 93

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023.

Tomas Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Ellies ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 28. juni 2023

Direktion

Tomas Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ellies ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellies ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Hadsund, den 28. juni 2023

Kvist & Jensen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ellies ApS Bygmestervej 1 9560 Hadsund	
	CVR-nr.:	30 61 66 93
	Stiftet:	19. juni 2007
	Hjemsted:	Mariagerfjord
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Tomas Pedersen	
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark	
Modervirksomhed	TP Holding Hadsund ApS	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i år bestået af rådgivning, handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -100.151 kr. mod -75.229 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -99.892 kr. mod -58.866 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabskapitalen, som blev reetableret til nom. kr. 40.000 i efteråret 2022, er tabt på ny. Det er ledelsens forventning at den tabte kapital bliver reetableret via positiv drift eller kapitalforhøjelse de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2022	2021
	Bruttotab	**-100.151**	**-75.229**
1	Personaleomkostninger	-2.483	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.100	0
	Resultat før finansielle poster	**-114.734**	**-75.229**
	Andre finansielle indtægter	0	167
	Øvrige finansielle omkostninger	-13.354	-407
	Resultat før skat	**-128.088**	**-75.469**
2	Skat af årets resultat	28.196	16.603
	Årets resultat	**-99.892**	**-58.866**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-99.892	-58.866
	Disponeret i alt	**-99.892**	**-58.866**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2022	2021
	Anlægsaktiver		
	Goodwill	24.000	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	24.000	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.400	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	24.400	0
	Anlægsaktiver i alt	**48.400**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	354.945	0
	Forudbetalinger for varer	3.988	0
	Varebeholdninger i alt	358.933	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.450	5.643
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	41.535	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	30.822	16.603
	Andre tilgodehavender	140.869	3.599
	Tilgodehavender i alt	240.676	25.845
	Likvide beholdninger	38.528	40.873
	Omsætningsaktiver i alt	**638.137**	**66.718**
	Aktiver i alt	**686.537**	**66.718**

Balance 31. december

Passiver

Note		2022	2021
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000	125.000
	Overført resultat	-61.946	-858.473
	Egenkapital i alt	**-21.946**	**-733.473**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	2.626	0
	Hensatte forpligtelser i alt	**2.626**	**0**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	536.818	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.084	38.669
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.702	761.522
	Anden gæld	100.253	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	705.857	800.191
	Gældsforpligtelser i alt	**705.857**	**800.191**
	Passiver i alt	**686.537**	**66.718**

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	-799.607	-674.607
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-58.866	-58.866
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	0	-858.473	-733.473
Kontant kapitaludvidelse	5.000	806.419	0	811.419
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-99.892	-99.892
Overført til overført resultat	0	-806.419	806.419	0
Kontant kapitalnedsættelse	-90.000	0	0	-90.000
Kapitalnedsættelse	0	0	90.000	90.000
	40.000	**0**	**-61.946**	**-21.946**

Noter

		2022	2021
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	2.483	0
		2.483	**0**
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	-30.822	-16.603
	Årets regulering af udskudt skat	2.626	0
		-28.196	**-16.603**

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TP Holding Hadsund ApS, CVR-nr. 10098769, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellies 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab
Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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 salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender 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 og for betalte acon-to skatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ellies ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

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