

# ES MOTOR ApS

Vallensbækvej 6  
2605 Brøndby

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/03/2017**

---

**Rene Jørgen Grotenberg**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ES MOTOR ApS

Vallensbækvej 6

2605 Brøndby

Telefonnummer: 33214222

CVR-nr: 10143152

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Ulstrupvej 10

4682 Tureby

DK Danmark

CVR-nr: 14569391

P-enhed: 1000765485

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for ES Motor ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 08/03/2017

**Direktion**

Rene Jørgen Grotenberg

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ES Motor ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for ES Motor ApS for regnskabsåret 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Tureby, 08/03/2017

Merete Leth  
Registreret revisor  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION  
CVR: 14569391

# Ledelsesberetning

**Virksomhedens væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er, at drive et Mekonomen Autoteknik værksted.

**Væsentlige begivenheder:**

Selskabet har i årets løb afsluttet sag med Mekonomen, hvilket har haft en væsentlig positiv indflydelse på resultatet.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat på kr. 663.096 betragtes som tilfredsstillende.

Der er i det forløbne regnskabsår lavet en opstramning på inddrivelse af debitorer så fremtidige tab mindskes.

Derudover er der igangsat aktiviteter angående el- og hybridbiler, der dog desværre har haft en begrænset positiv indvirkning grundet den førte politik på området. Ledelsen har dog fortsat positive forventninger til, at de grønne omstillinger på transportmarkedet intensiveres. Dette tillagt en øget viden og nye kontakter på området giver forventninger om øget afkast.

Der er lavet en markedsføringsplan, som hurtigt kan tilpasses, for at følge hvad der er oppe i tiden.

Selskabet har tabt sin egenkapital og overholder således ikke selskabslovgivningens krav om kapitalforhold.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet ved egen positive drift skal reetablere kapitalen og ledelsen er tillige indstillet på en eventuel gældskonvertering af deres tilgodehavende til ansvarlig kapital.

Ledelsen aflægger med baggrund i ovenstående regnskabet under forudsætning af going concern.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Da det af konkurrencemæssige årsager kan være skadende for selskabet, at oplyse omsætningen, oplyses bruttofortjenesten, dette jævnfør årsregnskabslovens §32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, øvrige poster mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelse med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Immaterielle anlægsaktiver**

Software indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives over 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver består af deposita vedrørende lejemål.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdien af igangværende arbejde for fremmed regning medtages under tilgodehavender. Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.



**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger optages til nominel værdi.

**Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

Der skal foretages fuld hensættelse til udskudt skat. Tilsvarende skal negativ udskudt skat aktiveres som et udskudt skatteaktiv, såfremt det er sandsynligt, at værdien kan udnyttes i fremtiden. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Ansvarlig lånekapital indregnes første gang til dagsværdi fratrukket afholdte transaktionsomkostninger. Ansvarlig lånekapital måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.157.148</b>	<b>743.853</b>
Personaleomkostninger .....	1	-351.676	-497.460
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-178.074	-182.096
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>627.398</b>	<b>64.297</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	1.094
Øvrige finansielle omkostninger .....		-131.501	-24.362
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>495.897</b>	<b>41.029</b>
Skat af årets resultat .....	2	167.199	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>663.096</b>	<b>41.029</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		663.096	41.029
<b>I alt</b> .....		<b>663.096</b>	<b>41.029</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		40.000	80.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.000</b>	<b>80.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		317.936	456.010
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>317.936</b>	<b>456.006</b>
Deposita .....		105.339	81.261
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>105.339</b>	<b>81.261</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>463.275</b>	<b>617.267</b>
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>66.600</b>	<b>120.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		626.845	1.552.845
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	90.316
Udskudte skatteaktiver .....		175.384	0
Tilgodehavende skat .....		5.815	0
Andre tilgodehavender .....		159.761	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>967.805</b>	<b>1.643.161</b>
Likvide beholdninger .....		7.284	27.819
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.041.689</b>	<b>1.790.980</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.504.964</b>	<b>2.408.251</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		-893.629	-1.556.725
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-768.629</b>	<b>-1.431.725</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		167.352	167.351
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	504.000
Ansvarlig lånekapital .....		700.000	700.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>867.352</b>	<b>1.591.742</b>
Gæld til banker .....		0	14.578
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		283.286	871.901
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		267.610	657.011
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		855.345	920.390
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.406.241</b>	<b>2.468.625</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.273.593</b>	<b>3.839.976</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.504.964</b>	<b>2.408.251</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	356.677	472.752
Andre omkostninger	-5.001	24.708
	<u>351.676</u>	<u>497.460</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	8.185	0
Ændring af udskudt skat	-175.384	0
	<u>-167.199</u>	<u>0</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen udgør 125 anparter á kr. 1.000.  
Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen de seneste fem år.

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen i årsrapporten, hvortil der henvises.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser udover ovenstående og de i balancen og noterne anførte.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er over for banken stillet sikkerhed af tredjemand, samt lyst skadeløsbrev for kr. 250.000 som fordringspant.

Selskabet har ikke derudover påtaget sig andre pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.