



**addere revision**  
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**E.N. Service ApS**  
c/o Kirsten Stikstad  
Skovvejen 46

**4281 Gørlev**

(CVR-nr. 13 55 15 45)

## **Årsrapport for 2017/18**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2018

**Ellen Nielsen**  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse****Side****Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**4****Ledelsesberetning**

Beretning

**5****Årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis

**6**

Resultatopgørelse

**9**

Balance

**10**

Noter

**12**

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet** E.N. Service ApS  
c/o Kirsten Stikstad  
Skovvejen 46  
4281 Gørlev

CVR-nr.: 13 55 15 45  
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Direktion** Ellen Nielsen

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for E.N. Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 5. december 2018

**Direktion**



Ellen Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i E.N. Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E.N. Service ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

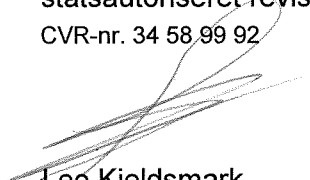
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence 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, som 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.

Køge, den 5. december 2018

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92



Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor  
mne26911

## **Ledelsesberetning**

5

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er regnskabsassistance og salg af helseprodukter.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på kr. 16.219. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 og balancen pr. 30. juni 2018.

Årets resultat vurderes af ledelsen som mindre tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for E.N. Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

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

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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 salgspris.

#### Tilgodehavender

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

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

8

| <u>Note</u>                            | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|--|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               | <b>16.219</b>  | <b>61.174</b>  |
| Andre finansielle indtægter            | 0              | 71             |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>16.219</b>  | <b>61.245</b>  |
| Skat af årets resultat                 | 0              | 0              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b>16.219</b>  | <b>61.245</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                |                |
| Overført resultat                      | 16.219         | 61.245         |
| <b>Anvendelse i alt</b>                | <b>16.219</b>  | <b>61.245</b>  |

Balance pr. 30. juni

9

**AKTIVER**

| <u>Note</u>                                 | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| Råvarer og hjælpematerialer                 | 26.944         | 22.922         |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>26.944</b>  | <b>22.922</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 13.969         | 11.813         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>13.969</b>  | <b>11.813</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>24.939</b>  | <b>39.808</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>              | <b>65.852</b>  | <b>74.543</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b>65.852</b>  | <b>74.543</b>  |

Balance pr. 30. juni

10

**PASSIVER**

| <u>Note</u>                                       | 2017/18<br>kr.  | 2016/17<br>kr.  |
|---|-----------------|-----------------|
| Selskabskapital                                   | 200.000         | 200.000         |
| Overført resultat                                 | -431.775        | -447.994        |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                          | <b>-231.775</b> | <b>-247.994</b> |
| Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 271.935         | 294.474         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 12.800          | 16.164          |
| Anden gæld  | 12.892          | 11.899          |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>                     | <b>297.627</b>  | <b>322.537</b>  |
| <b>GÆLD I ALT</b>                                 | <b>297.627</b>  | <b>322.537</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                             | <b>65.852</b>   | <b>74.543</b>   |

2 Særlige oplysninger til årsregnskabet

| <u>Note</u>                   | <u>2017/18</u><br><u>kr.</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b> |                              |                              |
| Gennemsnitligt antal ansatte  | <u>1</u>                     | <u>1</u>                     |

**2 Særlige oplysninger til årsregnskabet****Usikkerhed om going concern**

Hovedanpartshaveren opretholder sit tilgodehavende kr. 271.935 i E.N. Service ApS, hvorfor at selskabet kan opretholdes som going concern.