

**Ellen Esmann ApS**  
**Elevvej 13, Lisbjerg, 8200 Aarhus N**

---

**Årsrapport for**  
**2016/17**

---

**CVR-nr. 18 76 25 87**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017.

---

Ellen Jessie Hald Esmann  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ellen Esmann 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 16. november 2017

### **Direktion**

Ellen Jessie Hald Esmann

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Ellen Esmann ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellen Esmann ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Risskov, den 16. november 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 11645

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Ellen Esmann ApS  
Elevvej 13, Lisbjerg  
8200 Aarhus N

Telefon: 86 23 29 00

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

CVR-nr.: 18 76 25 87

Stiftet: 29. august 1995

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Direktion

Ellen Jessie Hald Esmann

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. november 2017 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udfører konsulentopgaver, drive kursusvirksomhed samt undervisning indenfor lederuddannelse og lederudvikling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 141.742 kr. mod 93.789 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 68.764 kr. mod -91.170 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ellen Esmann 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.

Virksomheden har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling m.v.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Huslejedepositum**

Huslejedepositum måles til kostprisen, som antages af svare til dagsværdien.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationstværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balance-dagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>141.742</b>	<b>93.789</b>
1 Personalemkostninger	-188.148	-186.106
<b>Driftsresultat</b>	<b>-46.406</b>	<b>-92.317</b>
Andre finansielle indtægter	138.039	16.396
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.837	-20.668
<b>Resultat før skat</b>	<b>83.796</b>	<b>-96.589</b>
3 Skat af årets resultat	-15.032	5.419
<b>Årets resultat</b>	<b>68.764</b>	<b>-91.170</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	17.064	0
Disponeret fra overført resultat	0	-141.770
<b>Disponeret i alt</b>	<b>68.764</b>	<b>-91.170</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Huslejedepositum	5.512	5.512
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.512</u>	<u>5.512</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.512</u></b>	<b><u>5.512</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.500	21.313
Udskudte skatteaktiver	46.433	61.465
Tilgodehavende selskabsskat	7.663	6.094
Tilgodehavender i alt	<u>102.596</u>	<u>88.872</u>
Andre værdipapirer	515.686	396.083
Værdipapirer i alt	<u>515.686</u>	<u>396.083</u>
Likvide beholdninger	16.664	10.276
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>634.946</u></b>	<b><u>495.231</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>640.458</u></b>	<b><u>500.743</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	186.534	169.470
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>363.234</u></b>	<b><u>345.070</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.125	0
Anden gæld	269.099	155.673
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	277.224	155.673
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>277.224</u></b>	<b><u>155.673</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>640.458</u></b>	<b><u>500.743</u></b>
 <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	178.864	178.878
Andre omkostninger til social sikring	4.905	5.026
Personaleomkostninger i øvrigt	4.379	2.202
	<b><u>188.148</u></b>	<b><u>186.106</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	7.837	20.668
	<b><u>7.837</u></b>	<b><u>20.668</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	15.032	-5.419
	<b><u>15.032</u></b>	<b><u>-5.419</u></b>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>4. Huslejedepositum</b>		
Kostpris primo	5.512	5.512
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>5.512</u></b>	<b><u>5.512</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>5.512</u></b>	<b><u>5.512</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**Noter**

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	169.470	311.240
Årets overførte overskud eller underskud	<u>17.064</u>	<u>-141.770</u>
	<b><u>186.534</u></b>	<b><u>169.470</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<b><u>51.700</u></b>	<b><u>50.600</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualposter m.v.		