

Ellen Esmann ApS
Elevvej 13, Lisbjerg, 8200 Aarhus N

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 18 76 25 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2018.

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 2017 - 30. september 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 1. november 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 1. november 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ellen Esmann ApS
Elevvej 13, Lisbjerg
8200 Aarhus N

Telefon: 86 23 29 00

Hjemmeside: www.ellenesmann.dk

CVR-nr.: 18 76 25 87

Stiftet: 29. august 1995

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Ellen Jessie Hald Esmann

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. november 2018 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 45.697 kr. mod 141.742 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -114.667 kr. mod 68.764 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af negativ kursregulering på værdipapirer med i alt tkr. 170.

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.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter andre omkostninger til social sikring mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 at svare til dagsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	45.697	141.742
1 Personaleomkostninger	-5.188	-188.148
Driftsresultat	40.509	-46.406
Andre finansielle indtægter	20.485	138.039
2 Øvrige finansielle omkostninger	-175.661	-7.837
Resultat før skat	-114.667	83.796
Skat af årets resultat	0	-15.032
Årets resultat	-114.667	68.764
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	51.700
Overføres til overført resultat	0	17.064
Disponeret fra overført resultat	-114.667	0
Disponeret i alt	-114.667	68.764

Balance 30. september

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Huslejedepositum	5.512	5.512
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.512</u>	<u>5.512</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.512</u>	<u>5.512</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.375	48.500
	Udskudte skatteaktiver	46.433	46.433
	Tilgodehavende selskabsskat	8.566	7.663
	Andre tilgodehavender	25.120	0
	Tilgodehavender i alt	<u>94.494</u>	<u>102.596</u>
	Andre værdipapirer	345.498	515.686
	Værdipapirer i alt	<u>345.498</u>	<u>515.686</u>
	Likvide beholdninger	46.475	16.664
	Omsætningsaktiver i alt	<u>486.467</u>	<u>634.946</u>
	Aktiver i alt	<u>491.979</u>	<u>640.458</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	71.867	186.534
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>51.700</u>
	Egenkapital i alt	<u>196.867</u>	<u>363.234</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.248	8.125
	Anden gæld	<u>283.864</u>	<u>269.099</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>295.112</u>	<u>277.224</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>295.112</u>	<u>277.224</u>
	Passiver i alt	<u>491.979</u>	<u>640.458</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	178.864
Andre omkostninger til social sikring	2.466	4.905
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.722</u>	<u>4.379</u>
	<u>5.188</u>	<u>188.148</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>175.661</u>	<u>7.837</u>
	<u>175.661</u>	<u>7.837</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
3. Huslejedepositum		
Kostpris primo	<u>5.512</u>	<u>5.512</u>
Kostpris ultimo	<u>5.512</u>	<u>5.512</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.512</u>	<u>5.512</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	186.534	169.470
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-114.667</u>	<u>17.064</u>
	<u>71.867</u>	<u>186.534</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	51.700	50.600
Udloddet udbytte	-51.700	-50.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>51.700</u>
	<u>0</u>	<u>51.700</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Andel af udskudt skatteaktiv på 37 t.kr. er ikke aktiveret i årsrapporten pr. 30. september 2018.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter m.v.