

Ellen Esmann ApS

Elevvej 13, Lisbjerg, 8200 Aarhus N

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 18 76 25 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016..

Ellen Jessie Hald Esmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 12. december 2016

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 2015 - 30. september 2016 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 12. december 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor

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 2015 - 30. september 2016

Direktion

Ellen Jessie Hald Esmann

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. december 2016 på selskabets adresse.

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 med fradrag af årets forbrug af hjælpematerialer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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 på 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 nominel 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	93.789	184.997
2 Personaleomkostninger	-186.106	-204.936
Driftsresultat	-92.317	-19.939
Andre finansielle indtægter	16.396	96.775
3 Øvrige finansielle omkostninger	-20.668	-3.804
Resultat før skat	-96.589	73.032
4 Skat af årets resultat	5.419	-17.270
Årets resultat	-91.170	55.762
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	0	5.862
Disponeret fra overført resultat	-141.770	0
Disponeret i alt	-91.170	55.762

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5 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		21.313	43.250
Udskudte skatteaktiver		61.465	56.046
Tilgodehavende selskabsskat		6.094	5.511
Tilgodehavender i alt		<u>88.872</u>	<u>104.807</u>
Andre værdipapirer		396.083	412.672
Værdipapirer i alt		<u>396.083</u>	<u>412.672</u>
Likvide beholdninger		10.276	116.817
Omsætningsaktiver i alt		<u>495.231</u>	<u>634.296</u>
Aktiver i alt		<u>500.743</u>	<u>639.808</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	169.470	311.240
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Egenkapital i alt	<u>345.070</u>	<u>486.140</u>
	Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	155.673	153.668
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	155.673	153.668
	Gældsforpligtelser i alt	<u>155.673</u>	<u>153.668</u>
	Passiver i alt	<u>500.743</u>	<u>639.808</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktiviteter er at udfører konsulentopgaver, drive kursusvirksomhed samt undervisning indenfor lederuddannelse og lederudvikling.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	178.878	196.920
Andre omkostninger til social sikring	5.026	5.139
Personaleomkostninger i øvrigt	2.202	2.877
	<u>186.106</u>	<u>204.936</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	20.668	3.804
	<u>20.668</u>	<u>3.804</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-5.419	16.369
Regulering af tidligere års skat	0	901
	<u>-5.419</u>	<u>17.270</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Huslejedepositum		
Kostpris primo	5.512	5.512
Kostpris ultimo	<u>5.512</u>	<u>5.512</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.512</u>	<u>5.512</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	311.240	305.378
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-141.770</u>	<u>5.862</u>
	<u>169.470</u>	<u>311.240</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		