

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

---

**Årsrapport for**  
**2019/20**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2020.

---

**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 2019 - 30. september 2020**

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

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 11. november 2020

**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 2019 - 30. september 2020 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 Etske 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 11. november 2020

### **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](http://www.ellenesmann.dk)

CVR-nr.: 18 76 25 87

Stiftet: 29. august 1995

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

**Direktion**

Ellen Jessie Hald Esmann

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 17. november 2020 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Usikkerhed ved indregning eller måling

#### Going concern/oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalredskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 27.541 kr. mod -31.740 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.276 kr. mod -216.352 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.

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 tilbageførslers 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 og hjælpematerialer.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### 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 balancedagen.

#### 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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

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.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>27.541</b>	<b>-31.740</b>
2 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-210</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>27.541</b>	<b>-31.950</b>
Andre finansielle indtægter	3	17.412
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-24.268</u>	<u>-155.381</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.276</b>	<b>-169.919</b>
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-46.433</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>3.276</b>	<b>-216.352</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	3.276	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-216.352</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.276</b>	<b>-216.352</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Deposita	5.512	5.512
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.512</u>	<u>5.512</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>5.512</b></u>	<u><b>5.512</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	24.250
	Tilgodehavende selskabsskat	3.833	8.340
	Tilgodehavender i alt	<u>3.833</u>	<u>32.590</u>
	Andre værdipapirer	176.333	195.338
	Værdipapirer i alt	<u>176.333</u>	<u>195.338</u>
	Likvide beholdninger	78.801	10.551
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>258.967</b></u>	<u><b>238.479</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>264.479</b></u>	<u><b>243.991</b></u>

**Balance 30. september**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-141.209	-144.484
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-16.209</b>	<b>-19.484</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	280.688	263.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	280.688	263.475
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>280.688</b>	<b>263.475</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>264.479</b>	<b>243.991</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

**Noter**

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalredskab det kommende år. Det er ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>210</u>
	<u>0</u>	<u>210</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>24.268</u>	<u>155.381</u>
	<u>24.268</u>	<u>155.381</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>46.433</u>
	<u>0</u>	<u>46.433</u>
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>5. Deposita</b>		
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>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

**Noter**

---

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-144.485	71.868
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.276</u>	<u>-216.352</u>
	<u><b>-141.209</b></u>	<u><b>-144.484</b></u>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

**9. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 119 t.kr. pr. 30. september 2020, som ikke er aktiveret i årsrapporten for 2019/20.

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.