

ESJ Consult ApS

**Urnevænget 10
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 27 65 67 81

Årsrapport for 2018

(15. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13. juni 2019**

Eric Steinar Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2018 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2018 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet ESJ Consult ApS
Urnevænget 10
3300 Frederiksværk

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2018

Direktion Eric Steinar Jensen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Danske Bank A/S, Frederiksværk afd.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 for ESJ Consult ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Frederiksværk, den 13. juni 2019

Direktion:

Eric Steinar Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ESJ Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ESJ Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's 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.

Hørsholm, den 13. juni 2019

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor, MNE-nr.: 28695

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i levering af konsulentytelser indenfor IT-området.

Udviklingen i regnskabsåret 2018

Årets resultat udgør et overskud på dkk 290.118, hvilket opfylder ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for ESJ Consult ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, autodrift m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tab på udlån.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Årets skat, som består af aktuel 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 3 - 5 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 (fortsat)

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	823.957	641.655
1 Personaleomkostninger.....	425.464	339.644
Af- og nedskrivninger	<u>34.600</u>	<u>35.200</u>
Resultat før finansielle poster	363.893	266.811
Finansielle indtægter.....	9.000	17.000
Finansielle omkostninger.....	<u>356</u>	<u>265.589</u>
Resultat før skat	372.537	18.222
2 Skat af årets resultat.....	<u>82.419</u>	<u>4.009</u>
Årets resultat	<u>290.118</u>	<u>14.213</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	290.118	14.213
Overført resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>290.118</u>	<u>14.213</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

Note	31.12.2018	31.12.2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	268.000	105.600
Materielle anlægsaktiver i alt	268.000	105.600
Anlægsaktiver i alt	268.000	105.600
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	113.577	148.801
Tilgode hos associerede virksomheder.....	993.498	992.373
Andre tilgodehavender.....	0	10.000
Udskudt skatteaktiv.....	0	8.529
Tilgodehavender i alt	1.107.075	1.159.703
Likvide beholdninger	732.674	483.090
Omsætningsaktiver i alt	1.839.749	1.642.793
Aktiver i alt.....	2.107.749	1.748.393

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

Note	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
3 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>290.118</u>	<u>14.213</u>
Egenkapital i alt	<u>415.118</u>	<u>139.213</u>
Hensat til udskudt skat.....	<u>2.634</u>	<u>0</u>
Hensatte gældsforpligtelser i alt	<u>2.634</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser...	33.858	11.470
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.343.168	1.479.664
Selskabsskat.....	71.256	1.166
Anden gæld.....	<u>241.715</u>	<u>116.880</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.689.997</u>	<u>1.609.180</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.689.997</u>	<u>1.609.180</u>
Passiver i alt.....	<u>2.107.749</u>	<u>1.748.393</u>
4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser.		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2017				
Egenkapital primo.....	125.000	0	228.079	353.079
Betalt udbytte.....			-228.079	-228.079
Årets resultat.....		14.213		14.213
Udbytte.....		-14.213	14.213	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	14.213	139.213
2018				
Egenkapital primo.....	125.000	0	14.213	139.213
Betalt udbytte.....			-14.213	-14.213
Årets resultat.....		290.118		290.118
Udbytte.....		-290.118	290.118	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	290.118	415.118

Noter

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	362.272	282.272
Pensioner.....	50.500	56.000
Andre omkostninger til social sikring.....	1.751	1.372
Skattefrie godtgørelser.....	10.941	0
	<u>425.464</u>	<u>339.644</u>
Personaleomkostninger i alt.....		
Antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	71.256	1.166
Forskydning i udskudt skat.....	11.163	2.843
	<u>82.419</u>	<u>4.009</u>
Skat af årets resultat i alt.....		
Selskabet har i regnskabsåret betalt tkr. 1 i sambeskatningsbidrag.		
3 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anparterne er opdelt i anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden, som er administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat. Forpligtelsen fremgår af modervirksomhedens årsrapport.