

CVR.nr. 27 65 67 81

ESJ Consult ApS

Urnevænget 10
3300 Frederiksværk

Årsrapport for 2016

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19 / 6 2017

Eric Steinar Jensen

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet ESJ Consult ApS
Urnevænget 10
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 27 65 67 81
Hjemsted: Halsnæs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2016

Direktion Eric Steinar Jensen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for ESJ Consult ApS.

Årsrapporten, som 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.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 19. juni 2017

Direktion

Eric Steinar Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM ASSISTANCE

Til den daglige ledelse i ESJ Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ESJ Consult ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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.

Hørsholm, den 19. juni 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Claus Hansen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ESJ Consult ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 31. december 2016 medfører, at egenkapitalen forøges med t.kr. 228 og pr. 31. december 2015, at egenkapitalen er forøget med t.kr. 123. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

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 nettorealisationsværdi.

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

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	693.833	622.140
2 Personalemkostninger.....	384.930	418.995
Af- og nedskrivninger	<u>38.800</u>	<u>38.800</u>
Resultat før finansielle poster	270.103	164.345
Finansielle indtægter.....	26.000	75
Finansielle omkostninger.....	<u>1.873</u>	<u>1.782</u>
Resultat før skat	294.230	162.638
3 Skat af årets resultat.....	<u>66.151</u>	<u>39.469</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>228.079</u>	<u>123.169</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	228.079	123.169
Overført resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>228.079</u>	<u>123.169</u>

BALANCE PR. 31. december 2016**AKTIVER**

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	38.800	77.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>38.800</u>	<u>77.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>38.800</u>	<u>77.600</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	377.283	312.884
Tilgode hos associerede virksomheder.....	1.349.219	1.453.469
Andre tilgodehavender.....	30.000	30.000
Udskudt skatteaktiv.....	11.372	9.472
Tilgodehavender i alt	<u>1.767.874</u>	<u>1.805.825</u>
Likvide beholdninger	<u>244.272</u>	<u>180.294</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.012.146</u>	<u>1.986.119</u>
AKTIVER I ALT.....	<u>2.050.946</u>	<u>2.063.719</u>

BALANCE PR. 31. december 2016
PASSIVER

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>228.079</u>	<u>123.169</u>
Egenkapital i alt	<u>353.079</u>	<u>248.169</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser...	16.495	35.715
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.304.528	1.427.420
Selskabsskat.....	68.051	38.490
Anden gæld.....	<u>278.793</u>	<u>313.925</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.667.867</u>	<u>1.815.550</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.667.867</u>	<u>1.815.550</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>2.020.946</u>	<u>2.063.719</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
2015				
Egenkapital primo.....	125.000	0	212.395	337.395
Årets resultat.....		123.169		123.169
Betalt udbytte.....			-212.395	-212.395
Udbytte.....		-123.169	123.169	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	123.169	248.169
2016				
Egenkapital primo.....	125.000	0	123.169	248.169
Årets resultat.....		228.079		228.079
Betalt udbytte.....			-123.169	-123.169
Udbytte.....		-228.079	228.079	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	228.079	353.079

NOTER

1 Væsentligste aktivitet

Selskabets formål består i levering af konsulentydelse indenfor IT-området.

	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	327.272	362.160
Pensioner.....	56.000	55.000
Andre omkostninger til social sikring.....	1.658	1.835
	384.930	418.995
Personaleomkostninger i alt.....		
Antal beskæftigede	1	1

3 Skat af årets resultat

Aktuel skat.....	68.051	38.490
Forskydning i udskudt skat.....	-1.900	979
	66.151	39.469
Skat af årets resultat i alt.....		

Selskabet har i regnskabsåret betalt tkr. 38 i sambeskatningsbidrag.

4 Virksomhedskapital

Anpartskapital.....	125.000	125.000
---------------------	---------	---------

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

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser.

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