

CVR.nr. 27 65 67 81

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76
Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen
www.cchrevision.dk

ESJ Consult ApS

Urnevænget 10
3300 Frederiksværk

Årsrapport for 2017

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1 / 5 2018

Eric Steinar Jensen

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 31. december 2017 - Aktiver	7
Balance pr. 31. december 2017 - Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet ESJ Consult ApS
Urnevænget 10
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 27 65 67 81
Hjemsted: Halsnæs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017

Direktion Eric Steinar Jensen

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 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.

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

Frederiksværk, den 1. maj 2018

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 2017 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 1. maj 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR.nr. 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor, MNE-nr.: 28695

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for ESJ Consult ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

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 nettorealisationstværdi.

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	2017	2016
Bruttofortjeneste	641.655	693.833
2 Personalemkostninger.....	339.644	384.930
Af- og nedskrivninger	35.200	38.800
Resultat før finansielle poster	266.811	270.103
Finansielle indtægter.....	17.000	26.000
Finansielle omkostninger.....	265.589	1.873
Resultat før skat	18.222	294.230
3 Skat af årets resultat.....	4.009	66.151
ÅRETS RESULTAT	14.213	228.079
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	14.213	228.079
Overført resultat.....	0	0
Disponeret i alt	14.213	228.079

BALANCE PR. 31. december 2017**AKTIVER**

Note	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	105.600	38.800
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>105.600</u>	<u>38.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>105.600</u>	<u>38.800</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	148.801	347.283
Tilgode hos associerede virksomheder.....	992.373	1.349.219
Andre tilgodehavender.....	10.000	30.000
Udskudt skatteaktiv.....	8.529	11.372
Tilgodehavender i alt	<u>1.159.703</u>	<u>1.737.874</u>
Likvide beholdninger	<u>483.090</u>	<u>244.272</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.642.793</u>	<u>1.982.146</u>
AKTIVER I ALT.....	<u>1.748.393</u>	<u>2.020.946</u>

BALANCE PR. 31. december 2017
PASSIVER

Note	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	14.213	228.079
Egenkapital i alt	<u>139.213</u>	<u>353.079</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser...	11.470	16.495
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.479.664	1.304.528
Selskabsskat.....	1.166	68.051
Anden gæld.....	116.880	278.793
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.609.180</u>	<u>1.667.867</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.609.180</u>	<u>1.667.867</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>1.748.393</u>	<u>2.020.946</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
2016				
Egenkapital primo.....	125.000	0	212.395	337.395
Årets resultat.....		228.079		228.079
Betalt udbytte.....			-212.395	-212.395
Udbytte.....		-228.079	228.079	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	228.079	353.079
2017				
Egenkapital primo.....	125.000	0	228.079	353.079
Årets resultat.....		14.213		14.213
Betalt udbytte.....			-228.079	-228.079
Udbytte.....		-14.213	14.213	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	14.213	139.213

NOTER

1 Væsentligste aktivitet

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

	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	282.272	327.272
Pensioner.....	56.000	56.000
Andre omkostninger til social sikring.....	1.372	1.658
	339.644	384.930
Personaleomkostninger i alt.....		
Antal beskæftigede	1	1

3 Skat af årets resultat

Aktuel skat.....	1.166	68.051
Forskydning i udskudt skat.....	2.843	-1.900
	4.009	66.151
Skat af årets resultat i alt.....		

Selskabet har i regnskabsåret betalt tkr. 68 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Hansen

Som Revisor
RID: 1073917998905
Tidspunkt for underskrift: 01-05-2018 kl.: 15:13:56
Underskrevet med NemID

NEM ID

Eric Steinar Bøhmer Jensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-197707396235
Tidspunkt for underskrift: 01-05-2018 kl.: 15:44:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

Eric Steinar Bøhmer Jensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-197707396235
Tidspunkt for underskrift: 01-05-2018 kl.: 15:44:59
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c1dec1ddggZn10145697

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.