

ESJ Consult ApS

**Urnevænget 10
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 27 65 67 81

Årsrapport for 2020

(17. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16. juli 2021**

Eric Steinar Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2020 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2020 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet ESJ Consult ApS
Urnevænget 10
3300 Frederiksværk

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2020

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 2020 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 revision er opfyldt.

Frederiksværk, den 16. juli 2021

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 2020 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 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 16. juli 2021

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 2020

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 2020 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tab på udlån (2019).

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 nettorealiseringsværdi.

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 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	632.219	774.944
1 Personalemkostninger.....	412.940	428.709
Af- og nedskrivninger	<u>73.600</u>	<u>73.600</u>
Resultat før finansielle poster	145.679	272.635
Finansielle indtægter.....	24.000	24.000
Finansielle omkostninger.....	<u>843</u>	<u>350.353</u>
Resultat før skat	168.836	-53.718
2 Skat af årets resultat.....	<u>37.380</u>	<u>-11.281</u>
Årets resultat	<u>131.456</u>	<u>-42.437</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	<u>131.456</u>	<u>-42.437</u>
Disponeret i alt	<u>131.456</u>	<u>-42.437</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver

Note	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	120.800	194.400
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>120.800</u>	<u>194.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>120.800</u>	<u>194.400</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	279.562	77.641
Tilgode hos associerede virksomheder.....	0	1.275.498
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	70.575	0
Udskudt skatteaktiv.....	5.107	8.647
Tilgodehavender i alt	<u>355.244</u>	<u>1.361.786</u>
Likvide beholdninger	<u>108.203</u>	<u>286.997</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>463.447</u>	<u>1.648.783</u>
Aktiver i alt.....	<u>584.247</u>	<u>1.843.183</u>

Balance pr. 31. december 2020

Passiver

Note	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
3 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	89.019	-42.437
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Egenkapital i alt	<u>214.019</u>	<u>82.563</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser...	23.577	102.155
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	1.539.542
Selskabsskat.....	43.011	0
Anden gæld.....	303.640	118.923
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>370.228</u>	<u>1.760.620</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>370.228</u>	<u>1.760.620</u>
Passiver i alt.....	<u>584.247</u>	<u>1.843.183</u>
4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser.		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2019				
Egenkapital primo.....	125.000	0	290.118	415.118
Betalt udbytte.....			-290.118	-290.118
Årets resultat.....		-42.437		-42.437
Egenkapital ultimo.....	125.000	-42.437	0	82.563
2020				
Egenkapital primo.....	125.000	-42.437	0	82.563
Betalt udbytte.....			0	0
Årets resultat.....		131.456		131.456
Udbytte.....		0	0	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	89.019	0	214.019

Noter

	2020	2019
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	362.272	362.272
Pensioner.....	36.000	56.000
Andre omkostninger til social sikring.....	2.058	741
Skattefrie godtgørelser.....	12.610	9.696
	<u>412.940</u>	<u>428.709</u>
Personaleomkostninger i alt.....		
	<u>412.940</u>	<u>428.709</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	43.011	0
Forskydning i udskudt skat.....	-5.631	-11.281
	<u>37.380</u>	<u>-11.281</u>
Skat af årets resultat i alt.....		
	<u>37.380</u>	<u>-11.281</u>

Selskabet har i regnskabsåret modtaget tkr. 9 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.

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.

Eric Steinar Bøhmer Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-197707396235
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 16:27:31
Underskrevet med NemID

Eric Steinar Bøhmer Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-197707396235
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 16:27:31
Underskrevet med NemID

Claus Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 1073917998905
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 16:34:15
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e8a85010rSk242757793

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.