



E-stimate ApS

Frederikshaldvej 36 E, 8300 Odder

CVR-nr. 32 05 74 97

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2016.

Jørgen C. Friis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for E-stimate 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 31. maj 2016

Direktion

Jørgen C. Friis

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i E-stimate ApS

Vi har revideret årsregnskabet for E-stimate ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hammel, den 31. maj 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | E-stimate ApS Frederikshaldvej 36 E 8300 Odder |
| | CVR-nr.: 32 05 74 97 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jørgen C. Friis |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Sparekassen Kronjylland |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E-stimate ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter E-stimate ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 387.464 | 496.727 |
| 2 Personaleomkostninger | -94.634 | -111.256 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -75.000 | 0 |
| Driftsresultat | 217.830 | 385.471 |
| Andre finansielle indtægter | 9.899 | 1.940 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -26.020 | -738 |
| Resultat før skat | 201.709 | 386.673 |
| Skat af årets resultat | -50.690 | -98.221 |
| Årets resultat | 151.019 | 288.452 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 151.019 | 288.452 |
| Disponeret i alt | 151.019 | 288.452 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 375.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>375.000</u> | <u>0</u> |
| Andre tilgodehavender | 7.953 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>7.953</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>382.953</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 288.961 | 580.777 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 48.132 | 243.200 |
| Andre tilgodehavender | 119.365 | 3.611 |
| Periodeafgrænsningsposter | 1.493 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>457.951</u> | <u>827.588</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.360.267</u> | <u>1.187.647</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.818.218</u> | <u>2.015.235</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.201.171</u> | <u>2.015.235</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Overført resultat | 350.756 | 199.737 |
| Egenkapital i alt | <u>475.756</u> | <u>324.737</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 3.525 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>3.525</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 104.935 | 17.213 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.544.288 | 1.536.125 |
| Selskabsskat | 47.165 | 84.221 |
| Anden gæld | 25.502 | 52.939 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.721.890</u> | <u>1.690.498</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.721.890</u> | <u>1.690.498</u> |
| Passiver i alt | <u>2.201.171</u> | <u>2.015.235</u> |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |
| 9 Nærtstående parter | | |

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at sælge profil-, test- og analyseværktøjer indenfor HR samt drive virksomhed i tilknytning hertil herunder afholdelse af kurser.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 87.350 | 110.622 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31 | 634 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>7.253</u> | <u>0</u> |
| | <u>94.634</u> | <u>111.256</u> |

3. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 24.645 | 0 |
| Andre renteomkostninger | <u>1.375</u> | <u>738</u> |
| | <u>26.020</u> | <u>738</u> |

4. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Tilgang | <u>450.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>450.000</u> |
| Årets afskrivninger | <u>75.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>75.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>375.000</u> |

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar 2015 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 199.737 | -88.715 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>151.019</u> | <u>288.452</u> |
| | <u>350.756</u> | <u>199.737</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.C. Friis Holding ApS, CVR-nr. 32321968 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9. Nærtstående parter

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

J.C. Friis Holding ApS, Rymarksvej 8450 Risskov