

**ESJ3239 ApS**  
Skovshovedvej 51, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 33 95 11 16

**Årsrapport**

**2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2021.

---

Erik Stener Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

1 Ledespåtegning

#### **Selskabsoplysninger**

2 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021**

3 Resultatopgørelse

4 Balance

6 Egenkapitalopgørelse

7 Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for ESJ3239 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 1. december 2021

### **Direktion**

Erik Stener Jørgensen

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** ESJ3239 ApS  
Skovshovedvej 51  
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 33 95 11 16  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Erik Stener Jørgensen

**Modervirksomhed** ESJ3239 Holding ApS

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

| <u>Note</u>                             | 2020/21<br>kr. | 2019/20<br>t.kr. |
|-----------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>765.133</b> | <b>1.095</b>     |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver  | -87.881        | -88              |
| Andre finansielle indtægter             | 44.841         | 23               |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>722.093</b> | <b>1.030</b>     |
| 2 Skat af årets resultat                | -158.860       | -227             |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>563.233</b> | <b>803</b>       |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                  |
| Overføres til overført resultat         | 563.233        | 803              |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>563.233</b> | <b>803</b>       |

## Balance 30. juni

---

| <b>Aktiver</b>           |                                              | 2021                    | 2020                |
|--------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>              |                                              | <u>kr.</u>              | <u>t.kr.</u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |                                              |                         |                     |
| 3                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 72.936                  | 161                 |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>72.936</u>           | <u>161</u>          |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>72.936</u></b>    | <b><u>161</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                              |                         |                     |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 218.750                 | 0                   |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.500.738               | 1.148               |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                    | 137.331                 | 0                   |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | <u>1.856.819</u>        | <u>1.148</u>        |
|                          | Likvide beholdninger                         | <u>55.928</u>           | <u>178</u>          |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>1.912.747</u></b> | <b><u>1.326</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>1.985.683</u></b> | <b><u>1.487</u></b> |

## Balance 30. juni

---

| <u>Note</u>                              | 2021<br>kr.      | 2020<br>t.kr. |
|------------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>Passiver</b>                          |                  |               |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |               |
| Virksomhedskapital                       | 250.000          | 250           |
| Overført resultat                        | 1.366.626        | 803           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>1.616.626</b> | <b>1.053</b>  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                  |               |
| Hensættelser til udskudt skat            | 23.319           | 5             |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>23.319</b>    | <b>5</b>      |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000           | 10            |
| Selskabsskat                             | 140.334          | 236           |
| Anden gæld                               | 195.404          | 183           |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 345.738          | 429           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>345.738</b>   | <b>429</b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>1.985.683</b> | <b>1.487</b>  |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|                                          | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020                 | 250.000                                 | 803.393                              | 1.053.393            |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                                       | 563.233                              | 563.233              |
|                                          | <b>250.000</b>                          | <b>1.366.626</b>                     | <b>1.616.626</b>     |



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver konsulentvirksomhed. Selskabet foretager endvidere investeringer i visse anlægsaktiver, herunder kapitalandele og gældsinstrumenter.

### 2. Skat af årets resultat

|                                  |                |            |
|----------------------------------|----------------|------------|
| Skat af årets resultat           | 140.334        | 236        |
| Årets regulering af udskudt skat | 18.526         | -9         |
|                                  | <u>158.860</u> | <u>227</u> |

### 3. Materielle anlægsaktiver

|                                            | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar<br/>kr.</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2020                      | 439.406                                                        |
| Tilgang                                    | 0                                                              |
| Afgang                                     | 0                                                              |
| <b>Kostpris 30. juni 2021</b>              | <b><u>439.406</u></b>                                          |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020         | 278.589                                                        |
| Årets afskrivninger                        | 87.881                                                         |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2021</b> | <b><u>366.470</u></b>                                          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b> | <b><u>72.936</u></b>                                           |

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
|                                    | t.kr.             |
| Leasingforpligtelser               | <u>105</u>        |
| <b>Eventualforpligtelser i alt</b> | <b><u>105</u></b> |

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ESJ3239 Holding ApS, CVR-nr. 30 71 52 09, som administrationselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ESJ3239 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.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0-20 %    |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ESJ3239 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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.

## Erik Stener Jørgensen

---

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-166491867607

Dato for underskrift: 01-12-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Erik Stener Jørgensen

---

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-166491867607

Dato for underskrift: 01-12-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 0cb52ecbmXp246250689