

ESD Byg & Materiel ApS

Plantevej 2
3400 Hillerød

ÅRSRAPPORT 2017

CVR NR: 33 96 21 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 25.05.18

Gert Gorski
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet: ESD Byg & Materiel ApS
Plantevej 2
3400 Hillerød

CVR-nr: 33 96 21 69
Stiftet: 12. oktober 2011
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.01.17 - 31.12.17

Direktion: Gert Gorski

Revisor: **Gilfelt Revision ApS**

Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

Pengeinstitut: Nordea/Nykredit

Selskabets hovedaktivitet: er opførelse af bygninger og udlejning af materiel.

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 25. maj 2018 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for ESD Byg & Materiel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretninger omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød den. 25.05.18

Direktion:

Gert Gorski

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i ESD Byg & Materiel ApS

Til den daglige ledelse i ESD Byg & Materiel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ESD Byg & Materiel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

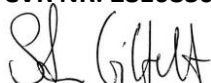
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 25. maj 2018

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er opførelse af bygninger og udlejning af materiel.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har sammen med den øvrige del af koncernen likviditetsmæssige udfordringer, som gør at selskabet er afhængig af, at selskabet opretholder (eller forøger) sit bankengagement, således at selskabet kan komme igennem den næste periode.

Selskabet har en god ordrebeholdning og et positivt budget for indeværende regnskabsperiode, og af den grund har vi udarbejdet årsregnskabet på baggrund af "going concern".

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2017 - udviser et resultat på -879.086 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 1.754.202 kr. , og en egenkapital på -433.970 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har i 2017 været igennem en turbulent tid med ekstraordinære udgifter til leverandører fra det tidligere selskab, som derfor har givet mindre tab eller næsten ingen dækningsbidrag. Derfor er resultatet ikke helt som forventet.

Der har i 2017 været afholdt ekstraordinært mange materialekroner, som har været den primære årsag til underskuddet i 2017 samt flere sager, som ikke har haft det forventede dækningsbidrag.

Selskabets ordrebeholdning og positive budget medfører, at selskabet forventer fortsat opbakning fra långivere og kreditorer, og derfor er regnskabet også udarbejdet med fortsat drift.

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ESD Byg & Materiel ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på -434 t.kr. Der foretages løbende en optimering i selskabets drift og en omkostningstilpasning, der har medført en forbedring af driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften vil kunne medføre en forbedring af driftsresultatet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

Anvendt regnskabspraxis

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af diverse materiel indgår i omsætningen på tidspunktet for levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter leasingudgifter fra eksterne samt direkte omkostninger på de leaset driftsmidler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat 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 samt for betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		2.213.003	720
Personaleomkostninger	1	3.596.012	237
Afskrivninger		-195.535	86
Driftsresultat		-1.187.474	397
Andre finansielle indtægter		67	0
Andre finansielle omkostninger		17.278	5
Ordinært resultat før skat		-1.204.686	392
Skat af årets resultat		-325.600	45
Årets resultat		-879.086	347
Forslag til resultat disponering			
Overført til næste år		-879.086	347
I alt		-879.086	347

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel	2	<u>245.152</u>	<u>230</u>
Materielle anlægsaktiver		245.152	230
Deposita		<u>124.700</u>	<u>115</u>
Finansielle anlægsaktiver		124.700	115
Anlægsaktiver		369.852	345
Tilgodehavender fra salg		859.483	1.405
Andre tilgodehavender		302.698	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>163.424</u>	<u>55</u>
Tilgodehavender		1.325.605	1.460
Likvide beholdninger		<u>58.745</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		1.384.350	1.461
Aktiver		1.754.202	1.806

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-513.970	365
Egenkapital	3	-433.970	445
Hensættelse til udskudt skat		0	23
Hensatte forpligtelser		0	23
Leverandører af varer og tjenesteydelser		777.749	632
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.494	198
Selskabsskat		0	55
Mellemregning med direktion og ledelse		478.800	108
Anden gæld		903.129	344
Kortfristede gældsforpligtelser		2.188.172	1.338
Gældsforpligtelser		2.188.172	1.338
Passiver		1.754.202	1.806
Ejerforhold	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Leje- og leasingkontrakter	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		
Oplysning om væsentlige usikkerheder og forhold	8		
Usikkerhed om going concern	9		
Oplysning om efterfølgende begivenheder	10		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	3.042.219	195
	Pensioner	393.512	25
	Omkostninger til social sikring	160.281	17
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 10 mod 4 sidste år		
	Personaleomkostninger	3.596.012	237
2	Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg og inventar
			kr.
	Anskaffelsessum primo		1.128.711
	Årets tilgang		160.000
	Årets afgang		-818.200
	 Anskaffelsessum ultimo		<u>470.511</u>
	 Opskrivninger primo		0
	Årets opskrivninger		0
	 Akkumulerede opskrivninger ultimo		<u>0</u>
	 Akkumulerede afskrivninger primo		-899.094
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		759.499
	Årets af- og nedskrivninger		-85.764
	 Akkumulerede afskrivninger ultimo		<u>-225.359</u>
	Materielle anlægsaktiver		245.152

Noter til årsregnskabet

3	Egenkapital	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	80.000	80
	Virksomhedskapital, ultimo	80.000	80
	Overført overskud eller tab pr	365.116	18
	Årets resultat	-879.086	347
	Overført resultat, ultimo	-513.970	365
	Egenkapital	-433.970	445

Selskabskapitalen er fordelt således:

80.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

4 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

3G Holding ApS
Plantevej 2
3400 Hillerød

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 245 t.kr., skønnes 245 t.kr., at være omfattet af pantsætningen i henhold til Tinglysningslovens §§ 37-38.

Noter til årsregnskabet

6 Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 100 t.kr.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet har stillet kaution for søster- og moderselskabets engagement med banken.

ESD Byg & Materiel ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er stillet garantier for diverse entreprenørarbejder udført af selskabet.

8 Oplysning om væsentlige usikkerheder og forhold

Selskabet har sammen med den øvrige del af koncernen likviditetsmæssige udfordringer, som gør at selskabet er afhængig af, at selskabet opretholder (eller forøger) sit bankengagement, således at selskabet kan komme igennem den næste periode.

Selskabet har en god ordrebeholdning og et positivt budget for indeværende regnskabsperiode, og af den grund har vi udarbejdet årsregnskabet på baggrund af going concern.

Noter til årsregnskabet

9 Usikkerhed om going concern

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 434 t.kr. Der foretages løbende en optimering i selskabets drift og en omkostningstilpasning, der har medført en forbedring af driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften vil kunne medføre en forbedring af driftsresultatet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

10 Oplysning om efterfølgende begivenheder

Selskabets ordrebeholdning og positive budget medfører, at selskabet forventer fortsat opbakning fra långivere og kreditorer, og derfor er regnskabet også udarbejdet med fortsat drift.

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.