

# ESD BYG & MATERIEL APS

Plantevej 2  
3400 Hillerød

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

12/02/2017

Gert Gorski  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ESD BYG & MATERIEL APS  
Plantevej 2  
3400 Hillerød

CVR-nr: 33962169  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor** GILFELT REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Birkedalen 5  
2960 Rungsted Kyst  
DK Danmark  
CVR-nr: 28108303  
P-enhed: 1010767225

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 12/02/2017

## Direktion

Gert Michael Gorski

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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 2016 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, 12/02/2017

# 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.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 - udviser et resultat på 346.840 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 1.805.628 kr. , og en egenkapital på 445.116 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ESD Byg & Materiel ApS for 2016 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.

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.

## 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:



	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.

#### 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 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. 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 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>720.231</b>	<b>-73</b>
Personaleomkostninger .....	1	-237.093	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-85.688	2
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>397.450</b>	<b>-71</b>
Andre finansielle indtægter .....		13	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.249	-15
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>392.214</b>	<b>-86</b>
Skat af årets resultat .....	2	-45.374	-22
<b>Årets resultat</b> .....		<b>346.840</b>	<b>-108</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		346.840	-108
<b>I alt</b> .....		<b>346.840</b>	<b>-108</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		229.617	440
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>229.617</b>	<b>440</b>
Deposita .....		115.013	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>115.013</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>344.630</b>	<b>440</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.405.245	112
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	129
Periodeafgrænsningsposter .....		54.786	6
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.460.031</b>	<b>246</b>
Likvide beholdninger .....		967	9
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.460.998</b>	<b>255</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.805.628</b>	<b>695</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80
Overført resultat .....		365.116	18
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>445.116</b>	<b>98</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		22.902	33
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>22.902</b>	<b>33</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve .....			165
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		632.090	8
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		197.751	388
Skyldig selskabsskat .....		55.374	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		344.167	3
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		108.228	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.337.610</b>	<b>564</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.337.610</b>	<b>564</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.805.628</b>	<b>695</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	195369	0
Pensionsbidrag	24794	0
Andre omkostninger til social sikring	16930	0
	<u>237093</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i år med 4 mod 0 sidste år		

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	55374	0
Ændring af udskudt skat	-10000	22
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>45374</u>	<u>22</u>

## 3. Hensatte forpligtelser i alt

Hensættelser til udskudt skat	32.902	11
Årets ændringer i hensættelser	-10.000	22
Hensættelse til udskudt skat	22.902	33

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Gældsbrev	0	165
Overført til kortfristetgæld	0	-165
Konvertible gældsbreve	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	2016 kr.	2015 t.kr.
af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år		
Langfristede gældsforpligtelser	0	0

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for søster- og moderselskabets engagement med banken. Der er bl.a. kautioneret for et prioritetslån til søsterselskabet på tkr. 3.135 vedrørende en ejendom.

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

## 6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 300 t.kr.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 230 t.kr., skønnes 230 t.kr., at være omfattet af pantsætningen i henhold til Tinglysningslovens §§ 37-38.

Herudover foreligger der et virksomhedspant overfor alt mellemværende med banken på 1. mio. kr.

## 8. Oplysning om ejerskab

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