

ESD Byg & Materiel ApS

Borupvej 60 A
3320 Skævinge
CVR-nr. 33 96 21 69

Årsrapport for 2019

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5/5 2020

Dirigent
Gert Michael Gorski

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15-17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for ESD Byg & Materiel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 27. april 2020

Direktion:

Gert Michael Gorski

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ESD Byg & Materiel ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ESD Byg & Materiel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt, og det er i den forbindelse besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstillene i årsregnskabet.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af reglerne om skat af firmabil

Selskabet har ikke indeholdt A-skat og AM-bidrag af firmabiler, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Værløse, den 27. april 2020



Ken Gronemann
Registreret revisor
MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet

ESD Byg & Materiel ApS
Borupvej 60 A
3320 Skævinge

CVR-nr.: 33 96 21 69
Stiftet: 12. oktober 2011
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Gert Michael Gorski

**Ikke generalforsamlings-
valgt revisor**

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i opførsel af bygninger og udlejning af materiel til entreprenørvirksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ESD Byg & Materiel ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under eventualforpligtelser. Førstegangslasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder salgsværdien af årets produktion fratrukket medgåede produktionsomkostninger, øvrige omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet, hvilket betyder, at igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele – herunder betalinger – vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration og bildrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til kostprisen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2019

Note	(ej revideret)	
	2019 kr.	2018 t.kr.
	7.109.311	5.341
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-4.905.496
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-161.247
	DRIFTSRESULTAT	2.042.568
2	Finansielle indtægter	8.129
	Finansielle omkostninger	-74.207
	RESULTAT FØR SKAT	1.976.490
3	Skat af årets resultat	-440.587
	ÅRETS RESULTAT	1.535.903
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	225.000
	Overført resultat	1.310.903
	DISPONERET I ALT	1.535.903

Balance

pr. 31. december 2019

Note	AKTIVER	(ej revideret)	
		2019	2018
		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	953.932	297
	Materielle anlægsaktiver	953.932	297
	Deposita	31.505	107
	Finansielle anlægsaktiver	31.505	107
	ANLÆGSAKTIVER	985.437	404
	Tilgodehavender fra salg	2.219.640	2.794
	Igangværende arbejder for fremmed regning	610.455	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	219.990	192
	Andre tilgodehavender	658.642	1.031
	Periodeafgrænsningsposter	159.703	103
	Udskudt skatteaktiv	0	58
	Tilgodehavender	3.868.430	4.178
	Likvide beholdninger	1.349.696	588
	OMSÆTNINGSAKTIVER	5.218.126	4.766
	AKTIVER	6.203.563	5.170

Balance

pr. 31. december 2019

Note	PASSIVER	(ej revideret)	
		2019	2018
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	1.622.965	312
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	225.000	0
4	EGENKAPITAL	1.927.965	392
	Hensættelse til udskudt skat	83.920	22
	HENSATTE FORPLIGTELSE	83.920	22
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.607.942	2.756
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	355.492	538
	Selskabsskat	320.826	0
	Anden gæld	1.907.418	1.462
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.191.678	4.756
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.191.678	4.756
	PASSIVER	6.203.563	5.170
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	(ej revideret)	
	2019	2018
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	4.454.970	3.742
Pensioner	329.876	269
Andre omkostninger til social sikring	120.650	102
	4.905.496	4.113
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 11 personer (2018: 9 personer).</p>		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	8.129	0
	8.129	0
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	320.826	245
Regulering af udskudt skat	119.761	22
	440.587	267

2019
kr.

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	312.062	0	392.062
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.310.903	225.000	1.535.903
	80.000	1.622.965	225.000	1.927.965
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Anparter, 80 stk. à nom. 1.000 kr.			80.000	
			80.000	

2019
kr.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet indtræder i lejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 60 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakten har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på 6 måneder.

Pengeinstitut har udstedt arbejdsgarantier for selskabet til en værdi af t.kr. 2.779 for entrepriseopgaver.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 240 pr. 31. december 2019.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 48 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 959. Herudover er selskabet forpligtet til at anvise køber til det leasede og hæfter således for restkøbesum på t.kr. 315.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til tidligere pengeinstitut, er der givet virksomhedspant (skadesløsbrev) i selskabets driftsmateriel, debitorer, goodwill m.m. for t.kr. 1.000. Gæld pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 0.

Af likvide beholdninger er t.kr. 900 deponeret som sikkerhed for udstedte arbejdsgarantier.

Af andre tilgodehavender pr. 31. december 2019, t.kr. 659, er t.kr. 659 stillet til sikkerhed som arbejdsgarantier for entrepriseopgaver.

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.

Gert Gorski

Som Direktør
RID: 15409605
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2020 kl.: 16:15:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Gert Gorski

Som Dirigent
RID: 15409605
Tidspunkt for underskrift: 13-05-2020 kl.: 16:15:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ken Trolle Gronemann - Registreret rev...

Som Revisor
RID: 1258365179701
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2020 kl.: 05:49:19
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: ff358130UzWW57978530

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.