

**ESA-Service ApS**  
**Fængselsvej 31, 2620 Albertslund**  
**CVR-nr. 36 39 55 67**

**Årsrapport 2015/16**

Opstillet uden revision eller review (gennemgang)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. januar 2017.

---

**Dirigent**

Esben Stig Andersen

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ESA-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 26. januar 2017

## **Direktionen**

Esben Stig Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i ESA-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ESA-Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisorer's Etiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 26. januar 2017

### **2talRevision**

Registreret Revisionsfirma  
CVR-nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

ESA-Service ApS  
Fængselsvej 31  
2620 Albertslund

CVR-nr.	36 39 55 67
Stiftelsesdato:	26. september 2014
Hjemstedskommune:	Albertslund
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

### Direktion

Esben Stig Andersen

### Revisor

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. januar 2016 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at tilbyde byggerådgivning og hermed beslægtet virksomhed.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 80 t.kr., hvilket lever op til ledelsens forventning og anses som tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>370.984</b>	<b>377.258</b>
1 Personaleomkostninger	-200.947	0
2 Afskrivninger	<u>-47.667</u>	<u>-21.833</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>122.370</b>	<b>355.425</b>
2 Finansielle omkostninger	<u>-7.306</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>115.064</b>	<b>355.425</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-34.841</u>	<u>-90.220</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>80.223</u></b>	<b><u>265.205</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	<u>80.223</u>	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>80.223</u></b>	

## Balance pr. 30. september

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.500	121.167
<b>4 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>73.500</u></b>	<b><u>121.167</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>73.500</u></b>	<b><u>121.167</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.125	3.000
Udskudte skatteaktiver	1.526	0
Andre tilgodehavender	<u>18.385</u>	<u>36.397</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>144.036</u></b>	<b><u>39.397</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>66.030</u></b>	<b><u>251.166</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>210.066</u></b>	<b><u>290.563</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u><u>283.566</u></u></b>	<b><u><u>411.730</u></u></b>



## Balance pr. 30. september

### Passiver

<u>Note</u>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	185.428	105.205
<b>5 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>235.428</u></b>	<b><u>155.205</u></b>
5 Hensættelser til udskudt skat	0	3.270
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.270</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	37.413	82.530
Anden gæld	10.725	10.725
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	160.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>48.138</u></b>	<b><u>253.255</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>48.138</u></b>	<b><u>253.255</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>283.566</u></b>	<b><u>411.730</u></b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	199.527	0
Andre omkostninger til social sikring	1.420	0
	<b>200.947</b>	<b>0</b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel og inventar	47.667	21.833
	<b>47.667</b>	<b>21.833</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	39.637	86.950
Årets regulering af udskudt skat	-4.796	3.270
	<b>34.841</b>	<b>90.220</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Drifts- materiel og inventar</b>
Kostpris primo		143.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>143.000</b>
Afskrivninger primo		-21.833
Årets afskrivninger		-47.667
Årets afskrivninger på afhændede aktiver		0
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>-69.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>73.500</b>
<b>Heraf udgør leasede aktiver</b>		<b>0</b>

## Noter

	<b>Primo</b>	<b>Resultat-</b>	
	<b>kr.</b>	<b>disponering</b>	<b>I alt</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5 <b>Egenkapitalopgørelse</b>			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	105.205	80.223	185.428
	<u><b>155.205</b></u>	<u><b>80.223</b></u>	<u><b>235.428</b></u>

### Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	<b>Virksomheds-</b>
	<b>kapital</b>
	<u>50.000</u>
Kapital ved stiftelse d. 26. september 2014	
<b>Ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>

Anpartskapitalen består af 50.000 aktier á nom. 1 kr. eller mutipla heraf. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 6 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jena Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber."

#### **Operationel leasing**

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

Restløbetid i 8 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 5 t.kr., i alt 40 t.kr.

### 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ESA-Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 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 afskrivninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

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 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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## **Egenkapital – udbytte**

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Esben Stig Andersen

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 27-01-2017 kl.: 09:47:08



## Morten Thornberg

Registreret Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 27-01-2017 kl.: 12:16:49



## Esben Stig Andersen

Dirigent

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 28-01-2017 kl.: 17:16:11



Dokumentet har esignatur Aftale-ID: 636f3a65uNQPK3617729

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstemplet af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)