

Ewelina ApS
Stenalt Markvej 7, 8950 Ørsted

CVR-nr. 36 56 45 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2018.

Anders Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ewelina 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 20. april 2018

Direktion

Anders Hagbard Simonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ewelina ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ewelina 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 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.

Grenaa, den 20. april 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. 5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ewelina ApS Stenalt Markvej 7 8950 Ørsted
	CVR-nr.: 36 56 45 63
	Stiftet: 13. marts 2015
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 3. regnskabsår
Direktion	Anders Hagbard Simonsen, Stenalt Markvej 7, 8950 Ørsted
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Dronninglund Sparekasse A/S, Slotsgade 42, 9330 Dronninglund
Modervirksomhed	Anders Simonsen Holding Aps Stenalt Markvej 7, 8950 Ørsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udføre rengøringsopgaver for institutioner, sommerhus mv. samt renovation af ejendomme. Endvidere beskæftiger selskabet sig med udlejning af ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 321 t.kr. mod 500 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 71 t.kr. mod 1 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er afhængigt af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ewelina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt eksterne omkostninger.

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.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige 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.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller med en kostpris på under t.kr. 13 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	320.894	500.227
2 Personaleomkostninger	-183.059	-372.353
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.358	-30.848
Andre driftsomkostninger	0	-9.742
Driftsresultat	109.477	87.284
3 Øvrige finansielle omkostninger	-43.115	-85.540
Resultat før skat	66.362	1.744
4 Skat af årets resultat	4.373	-1.139
Årets resultat	70.735	605
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	70.735	605
Disponeret i alt	70.735	605

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	1.355.631	1.379.987
6 Andre anlæg, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler	11.005	15.007
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.366.636</u>	<u>1.394.994</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.366.636</u>	<u>1.394.994</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	74.500
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>74.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.073	25.000
Udskudte skatteaktiver	14.560	9.241
Andre tilgodehavender	425.101	167.639
Periodeafgrænsningsposter	49.041	50.441
Tilgodehavender i alt	<u>510.775</u>	<u>252.321</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>535.775</u>	<u>326.821</u>
Aktiver i alt	<u>1.902.411</u>	<u>1.721.815</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	-133.608	-204.343
Egenkapital i alt	-53.608	-124.343
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	617.479	645.595
Deposita	7.000	7.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	624.479	652.595
Kortfristet del af langfristet gæld	29.200	29.200
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	507.694	427.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.286	18.998
Gæld til tilknyttede virksomheder	80.000	80.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	573.069	539.110
Selskabsskat	946	0
Anden gæld	122.345	98.474
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.331.540	1.193.563
Gældsforpligtelser i alt	1.956.019	1.846.158
Passiver i alt	1.902.411	1.721.815

- 1 Usikkerhed om going concern
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængigt af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	161.139	336.841
Andre omkostninger til social sikring	10.224	8.804
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>11.696</u>	<u>26.708</u>
	<u>183.059</u>	<u>372.353</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>43.115</u>	<u>85.540</u>
	<u>43.115</u>	<u>85.540</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	946	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-5.319</u>	<u>1.139</u>
	<u>-4.373</u>	<u>1.139</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	<u>1.420.280</u>	<u>1.420.280</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.420.280</u>	<u>1.420.280</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-40.293	-15.937
Årets afskrivninger	<u>-24.356</u>	<u>-24.356</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-64.649</u>	<u>-40.293</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.355.631</u>	<u>1.379.987</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	20.009	36.389
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-16.380</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>20.009</u>	<u>20.009</u>
Afskrivninger 1. januar 2017	-5.002	-2.638
Årets afskrivninger	-4.002	-4.002
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>1.638</u>
Afskrivninger 31. december 2017	<u>-9.004</u>	<u>-5.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>11.005</u>	<u>15.007</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-204.343	-204.948
Årets overførte overskud eller underskud	<u>70.735</u>	<u>605</u>
	<u>-133.608</u>	<u>-204.343</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	646.679	674.795
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-29.200</u>	<u>-29.200</u>
	<u>617.479</u>	<u>645.595</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>499.600</u>	<u>528.800</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 647, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 1.356.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 650 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 36. Leasingkontrakten har en restløbetid på 7 måneder og en restleasingydelse på t.kr. 21.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Anders Simonsen Holding ApS, CVR-nr. 36685905 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.