

Ewelina ApS

Stenalt Markvej 7, 8950 Ørsted

CVR-nr. 36 56 45 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2017.

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 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 19. april 2017

Direktion

Anders 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 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 revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 19. april 2017

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ewelina ApS Stenalt Markvej 7 8950 Ørsted
	CVR-nr.: 36 56 45 63
	Stiftet: 13. marts 2015
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Anders Simonsen, Stenalt Markvej 7, 8950 Ørsted
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Dronninglund Sparekasse, Slotsgade 42, 9330 Dronninglund
Modervirksomhed	Anders Simonsen Holding ApS Stenalt Markvej 7, 8950 Ørsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre rengøring af institutioner, sommerhuse m.v. samt i renovation af ejendomme. Endvidere foretages udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 498 t.kr. mod 469 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1 t.kr. mod -205 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har ikke formået at foretage en omkostningstilpasning i tide, og selskabets likviditetsberedskab er som følge heraf stærkt svækket. Der er løbende dialog med selskabets pengeinstitut om en udvidelse af selskabets kreditramme. Herudover er der igangsat initiativer og rationaliseringer, som vil generere den nødvendige likviditet til finansiering af driften.

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 af råvarer og hjælpematerialer, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

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 varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

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

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 på 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 sambeskatte 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år eller med en kostpris under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	497.737	469.139
2 Personaleomkostninger	-372.353	-539.766
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.100	-18.575
Resultat før finansielle poster	87.284	-89.202
Finansielle indtægter	0	1.218
Finansielle omkostninger	-85.540	-127.343
Resultat før skat	1.744	-215.327
Skat af årets resultat	-1.139	10.380
Årets resultat	605	-204.947
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	605	0
Disponeret fra overført resultat	0	-204.947
Disponeret i alt	605	-204.947

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.379.987	1.404.343
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.007	33.751
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.394.994</u>	<u>1.438.094</u>
Andre tilgodehavender	50.441	50.441
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.441</u>	<u>50.441</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.445.435</u>	<u>1.488.535</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	74.500	0
Varebeholdninger i alt	<u>74.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	13.688
Igangværende arbejder	25.000	119.150
Udskudte skatteaktiver	9.241	10.380
Andre tilgodehavender	167.639	0
Tilgodehavender i alt	<u>201.880</u>	<u>143.218</u>
Likvide beholdninger	0	2.712
Omsætningsaktiver i alt	<u>276.380</u>	<u>145.930</u>
Aktiver i alt	<u>1.721.815</u>	<u>1.634.465</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-204.342	-204.947
	Egenkapital i alt	-124.342	-124.947
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til realkreditinstitutter	645.595	675.891
6	Gæld til pengeinstitutter	0	627.212
	Deposita	7.000	12.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>652.595</u>	<u>1.315.103</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	29.200	83.234
	Gæld til pengeinstitutter	427.781	281.767
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.998	15.060
	Gæld til tilknyttede virksomheder	80.000	0
	Anden gæld	637.583	64.248
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.193.562</u>	<u>444.309</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.846.157	1.759.412
	Passiver i alt	1.721.815	1.634.465
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har ikke formået at foretage en omkostningstilpasning i tide, og selskabets likviditetsberedskab er som følge heraf stærkt svækket. Der er løbende dialog med selskabets pengeinstitut om en udvidelse af selskabets kreditramme. Herudover er der igangsat initiativer og rationaliseringer, som vil generere den nødvendige likviditet til finansiering af driften.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	336.841	526.106
Andre omkostninger til social sikring	8.804	6.480
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>26.708</u>	<u>7.180</u>
	<u>372.353</u>	<u>539.766</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.420.280	36.389
Afgang	<u>0</u>	<u>-16.380</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.420.280</u>	<u>20.009</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	15.937	2.638
Årets afskrivninger	24.356	4.002
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-1.638</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>40.293</u>	<u>5.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.379.987</u>	<u>15.007</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-204.947	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>605</u>	<u>-204.947</u>
	<u>-204.342</u>	<u>-204.947</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	29.200	517.800	674.795	702.912
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>683.425</u>
	<u>29.200</u>	<u>517.800</u>	<u>674.795</u>	<u>1.386.337</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 675 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.380 t.kr.

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

8. Eventualposter

Operationel leasing

Der er indgået en operationel leasingkontrakt vedr. en varevogn frem til juli 2018. Den samlede forpligtelse udgør kr. 35.640.

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.