

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

[ES KÅ VE] ApS

Langager 4
2680 Solrød Strand

CVR nr.: 36 69 58 38

Årsrapport for 2018

4. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/2 2018.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	8
Balance pr. 31. december	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

[ES KÅ VE] ApS
Langager 4
2680 Solrød Strand

CVR nr.: 36 69 58 38
Stiftet: 25. marts 2015
Hjemsted: Solrød
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Samad Chrifi Lazaar

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 for [ES KÅ VE] ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 31. januar 2019

I direktionen:

Samad Chrifi Lazaar

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i [ES KÅ VE] ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for [ES KÅ VE] ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 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 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 opstilling 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.

Viby, den 31. januar 2019

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er som tidligere år, at drive konsulentvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år, og aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealisationsevne.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste	747.464	239
1 Personaleomkostninger	-883.990	-4
2 Afskrivninger	-95.306	-69
Driftsresultat	-231.832	166
Finansielle indtægter	100	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-8.618	0
Finansielle omkostninger	-610	0
Finansielle poster i alt	-9.128	0
Resultat før skat	-240.960	166
3 Skat af årets resultat	98.868	-82
Årets resultat	-142.092	84
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	-142.092	84
Disponeret i alt	-142.092	84

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
4 Driftsmateriel og inventar	<u>267.762</u>	<u>573</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>267.762</u>	<u>573</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>267.762</u>	<u>573</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.995	132
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.199	20
Udsudte skatteaktiver	40.007	0
Andre tilgodehavender	<u>19</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>88.220</u>	<u>152</u>
Likvide beholdninger	<u>150.768</u>	<u>30</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>238.988</u>	<u>182</u>
Aktiver i alt	<u><u>506.750</u></u>	<u><u>755</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Reserve for opskrivninger	0	209
Overført resultat	-173.593	-31
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
5 Egenkapital i alt	-123.593	228
Hensættelse til udskudt skat	0	62
Hensatte forpligtelser i alt	0	62
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.916	13
Gæld til tilknyttede virksomheder	428.264	430
Selskabsskat	0	9
Anden gæld	172.163	13
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	630.343	465
Gældsforpligtelser i alt	630.343	465
Passiver i alt	506.750	755

6 Eventualforpligtelser

7 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	839.055	0
Pension	30.000	0
Andre omkostninger til social sikring	14.555	0
Andre personaleomkostninger	380	4
	<u>883.990</u>	<u>4</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>0</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	<u>95.306</u>	<u>69</u>
	<u>95.306</u>	<u>69</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	9
Årets regulering af udskudt skat	<u>-98.868</u>	<u>73</u>
	<u>-98.868</u>	<u>82</u>
4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	476.532	285
Tilgang i årets løb	0	192
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>476.532</u>	<u>477</u>
Opskrivning pr. 1. januar	208.532	209
Tilgang i årets løb	0	0
Korrektion pr. 1. januar	<u>-208.532</u>	<u>0</u>
Opskrivning pr. 31. december	<u>0</u>	<u>209</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	113.464	44
Årets afskrivninger	95.306	69
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>208.770</u>	<u>113</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>267.762</u>	<u>573</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
5 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	50.000	50
	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Reserve for opskrivninger		
Nettoopskrivninger pr. 1. januar	208.532	209
Opløsning af tidligere års opskrivning	-208.532	0
	<u>0</u>	<u>209</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	-31.501	-115
Overført af årets resultat	-142.092	84
	<u>-173.593</u>	<u>-31</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Nisse Holding ApS.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

7 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 71.