

## **ESC Byg og Montage ApS**

**Frihedsvej 13  
2640 Hedehusene**

**CVR-nr. 36 96 19 53**

**Årsrapport for 2016/17**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. november 2017

---

Emil Skov Christiansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for ESC Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 17. november 2017

### **Direktion**

Emil Skov Christensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i ESC Byg og Montage ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ESC Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Glostrup, den 17. november 2017

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda  
Godkendt revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ESC Byg og Montage ApS  
Frihedsvej 13  
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 36 96 19 53  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017  
Hjemsted: Høje Taastrup

### Direktion

Emil Skov Christensen, direktør

### Revisor

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
Naverland 4  
2600 Glostrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed, teletekniker, telecom, og ventilationsmontage samt anden dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 131.137, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 164.371.

Selskabets ledelse vurderer resultatet for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for ESC Byg og Montage ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### 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.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

## **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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>423.413</b>	<b>500.458</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-250.621</u>	<u>-519.385</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-4.500</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>168.292</b>	<b>-18.927</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-8</u>	<u>-148</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>168.284</b>	<b>-19.075</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-37.147</u>	<u>2.309</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>131.137</u></b>	<b><u>-16.766</u></b>
		<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		51.700	0
Overført resultat		<u>79.437</u>	<u>-16.766</u>
		<b><u>131.137</u></b>	<b><u>-16.766</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>20.500</u>	<u>25.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>20.500</b></u>	<u><b>25.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>20.500</b></u>	<u><b>25.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.469	82.985
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>2.309</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>147.469</b></u>	<u><b>85.294</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>158.312</b></u>	<u><b>108.329</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>305.781</b></u>	<u><b>193.623</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>326.281</b></u></u>	<u><u><b>218.623</b></u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		62.671	-16.766
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<u><b>164.371</b></u>	<u><b>33.234</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.750</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>1.750</b></u>	<u><b>0</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		950	92.207
Selskabsskat		33.088	0
Anden gæld		<u>126.122</u>	<u>93.182</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>160.160</b></u>	<u><b>185.389</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>160.160</b></u>	<u><b>185.389</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>326.281</b></u>	<u><b>218.623</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	199.621	446.205
Andre omkostninger til social sikring	4.709	4.525
Andre personaleomkostninger	46.291	68.655
	<u><b>250.621</b></u>	<u><b>519.385</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>4.500</u>	<u>0</u>
	<u><b>4.500</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>8</u>	<u>148</u>
	<u><b>8</b></u>	<u><b>148</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	33.088	0
Årets udskudte skat	<u>4.059</u>	<u>-2.309</u>
	<u><b>37.147</b></u>	<u><b>-2.309</b></u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2016	<u>25.000</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	0
Årets afskrivninger	<u>4.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>4.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b><u><u>20.500</u></u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	50.000	-16.766	0	33.234
Årets resultat	0	79.437	51.700	131.137
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>62.671</b>	<b>51.700</b>	<b>164.371</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen .