

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

ES INVEST AND TRADING APS
JESSENS MOLE 3A
5700 SVENDBORG

CVR-NR. 37 09 49 86

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Godkendt på generalforsamlingen

1 / 3 2022

Dirigent:

MICHAEL GJELSTRUP STEUSKROG

DIRIGENT



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ES Invest and Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 omkring fritagelse for revision af selskabets årsregnskab.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 1. marts 2022

DIREKTION

Erik Jensen Skjærbæk

BESTYRELSE

Michael Gjelstrup Stenskrog
bestyrelsesformand

Lemmy Fialin

Erik Jensen Skjærbæk

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til kapitalejeren i ES Invest and Trading ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for ES Invest and Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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.

Svendborg, den 1. marts 2022

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78

Johan Groth
statsaut. revisor
mne11630

Michael Nymark Jensen
statsaut. revisor
mne33728

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABSNAVN: ES Invest and Trading ApS
Jessens Mole 3A
5700 Svendborg

CVR-nr. 37 09 49 86

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 6. regnskabsår

BESTYRELSE: Michael Gjelstrup Stenskrog (bestyrelsesformand)
Lemmy Fialin
Erik Jensen Skjærbæk

DIREKTION: Erik Jensen Skjærbæk

REVISOR: RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets formål er at drive investerings- og handelsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet fusionerede med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2021 med datterselskabet BF 2016 ApS og med ES Invest and Trading ApS som det fortsættende selskab. Der henvises til det indledende afsnit af anvendt regnskabspraksis for en beskrivelse af de anvendte sammenligningstal.

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2021 et underskud på 547.891 kr.

Selskabets driftsresultat betragtes som mindre tilfredsstillende.

FINANSIELLE FORHOLD

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen indtjening eller eventuelt med fremtidigt kapitalindskud.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2021

<u>No- ter</u>	<u>2021 Kr.</u>	<u>2020 Kr.</u>
2. BRUTTOFORTJENESTE	-105.906	-63.534
Afskrivning anlægsaktiver	-7.678	-7.678
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	-113.584	-71.212
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	-33.058	-4.813.282
3. Finansielle indtægter	129.004	223.463
4. Finansielle omkostninger	-530.254	-280.273
RESULTAT FØR SKAT	-547.891	-4.941.304
5. Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-547.891	-4.941.304
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-547.891	-4.941.304
Disponeret i alt	-547.891	-4.941.304

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**AKTIVER**

<u>No- ter</u>	<u>31/12 2021</u> Kr.	<u>31/12 2020</u> Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.559	10.236
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Kapitalandele i tilknyttede selskaber	0	2.266.976
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	2.699.687	2.593.205
	<u>2.699.687</u>	<u>4.860.181</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.702.246</u>	<u>4.870.417</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	2.256.439	0
Andre tilgodehavender	18.800	4.577
	<u>2.275.239</u>	<u>4.577</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>2.063.690</u>	<u>2.126.368</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.338.929</u>	<u>2.130.945</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.041.175</u>	<u>7.001.362</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**PASSIVER**

<u>No-</u>	31/12 2021	31/12 2020
<u>ter</u>	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	70.000	70.000
Overført resultat	-6.281.030	-5.733.139
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	-6.211.030	-5.663.139
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.500	13.375
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.155.705	12.642.375
Anden gæld	0	8.751
	13.252.205	12.664.501
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	13.252.205	12.664.501
PASSIVER I ALT	7.041.175	7.001.362

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Egenkapital pr. 1/1 2021 Kr.	Betalt udbytte Kr.	Forslag til årets resultat- disponering Kr.	Egenkapital pr. 31/12 2021 Kr.
Anpartskapital	70.000	0	0	70.000
Overført resultat	-5.733.139	0	-547.891	-6.281.030
Foreslået udbytte	0	0	0	0
	<u>-5.663.139</u>	<u>0</u>	<u>-547.891</u>	<u>-6.211.030</u>

NOTER

1. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Årsregnskabet for ES Invest and Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Som følge af ES Invest and Trading ApS' fusion med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2021 med datterselskabet BF 2016 ApS og med ES Invest and Trading ApS som det fortsættende selskab, består sammenligningstallene for 2021 i resultatopgørelsen af sammendrag af de to selskabers resultatopgørelser, hvor der er foretaget eliminering af koncerninterne transaktioner, og sammenligningstallene i balancen består af sammendrag af de to selskabers balancer, hvor der er foretaget eliminering af koncerninterne mellemværender.

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 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 ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

NOTER

1. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (FORTSAT):

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

NETTOOMSÆTNING

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

NOTER

1. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (FORTSAT):

BALANCEN

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen således, at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anskaffelser med en kostpris under 50.000 kr. pr. enhed eller med en skønnet levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

TILGODEHAVENDER

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

NOTER

UDBYTTE

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

SKYLDIG SKAT 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

NOTER**2. BRUTTOFORTJENESTE:**

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

	2021	2020
	Kr.	Kr.
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	129.004	223.463
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteudgifter fra tilknyttede virksomheder	513.333	0
Øvrige finansielle omkostninger	16.921	280.273
	<u>530.254</u>	<u>280.273</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	0	0
Udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2021	2020
	Kr.	Kr.
6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	38.388	38.388
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	38.388	38.388
Afskrivninger primo	28.151	20.474
Afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	7.678	7.678
Afskrivninger ultimo	35.829	28.151
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	2.559	10.237

7. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:**Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:**

ES Invest and Trading ApS er sambeskattet med moderselskabet ES Holding 2011 ApS samt koncernens øvrige sambeskattede selskaber. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter. Den samlede skatteforpligtelse for sambeskatningskredsen for regnskabsåret 2021 udgør 0 kr. på balancedagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Gjelstrup Stenskrog

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-936390792745

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-03-01 15:07:51 UTC

NEM ID 

Erik Jensen Skjærbæk

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-369056333058

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-03-01 15:33:13 UTC

NEM ID 

Erik Jensen Skjærbæk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-369056333058

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-03-01 15:33:13 UTC

NEM ID 

Lemmy Fialin

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-828630909241

IP: 91.215.xxx.xxx

2022-03-01 16:45:48 UTC

NEM ID 

Johan Groth

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: CVR:35486178-RID:54133208

IP: 80.167.xxx.xxx

2022-03-01 16:52:13 UTC

NEM ID 

Michael Nymark Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: CVR:35486178-RID:66691711

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-03-02 04:57:30 UTC

NEM ID 

Michael Gjelstrup Stenskrog

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-936390792745

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-03-02 04:59:21 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CM7EG-JEPGE-DLKJ-V42YO-ALUOQ-0Q4N7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>