

E.R.S Aps

Farverland 4

2600 Glostrup

CVR-nr. 37337323

Årsrapport for 2022

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-06-2023

Henrik Trillingsgaard Nowa Ellemo
Dirigent

E.R.S Aps

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

E.R.S Aps

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for E.R.S Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Henrik Ellemo
Adm. direktør

E.R.S Aps

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	E.R.S Aps Henrik Trillingsgaard Nowa Ellemo Farverland 4 2600 Glostrup
E-mail	ers@ers-ellemo.dk
CVR-nr.	37337323
Stiftelsesdato	01-01-2016
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Henrik Ellemo

E.R.S Aps

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i rengøring til erhverv såvel som til private

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for E.R.S Aps Henrik Trillingsgaard Nowa Ellemo for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten omfatter udelukkende virksomhedens forhold. Indehaverens øvrige indkomst- og formueforhold fremgår således ikke af årsrapporten.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Vederlag til indehaver

Der er ikke i resultatopgørelsen indregnet vederlag til indehaveren. Løn til ægtefællen er omkostningsført i resultatopgørelsen.

Formuefordeling

Virksomheden indgår i indehaverens og dennes ægtefælles formuefællesskab. Der er ikke i årsrapporten foretaget fordeling af aktiver og passiver efter bestemmelserne i ægteskabslovgivningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

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

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
------------------------------	---------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Da virksomheden er personligt ejet, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i indehaverens samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Skyldige og udskudte skatter indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Kapitalkonto

Udtrykker ejerens indestående i virksomheden, opgjort som forskellen mellem virksomhedens indregnede aktiver og forpligtelser.

Aktuelle skatteforpligtelser

Skatter indregnes ikke i årsrapporten, da skatteforpligtelsen ikke påhviler selve virksomheden. Det skattemæssige resultat af virksomheden indgår i indehaverens private indkomstforhold.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.004.054	890.376
Personaleomkostninger	1	-919.227	-857.101
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.748	-19.998
Driftsresultat		69.079	13.277
Finansielle omkostninger	2	-1.437	-2.405
Resultat før skat		67.642	10.872
Skat af årets resultat		-14.872	-2.392
Årets resultat		52.770	8.480
Fordeling af årets resultat			
Resultatandel, ejer/interessent		52.770	8.480

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		47.246	62.994
Materielle anlægsaktiver	3	47.246	62.994
Deposita		24.675	24.675
Finansielle anlægsaktiver		24.675	24.675
Anlægsaktiver		71.921	87.669
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.955	274.134
Tilgodehavender		280.955	274.134
Likvide beholdninger		92.399	317.641
Omsætningsaktiver		373.354	591.775
Aktiver		445.275	679.444

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Indbetalt virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		28.718	20.222
Kapitalkonto		52.770	8.480
Egenkapital		131.488	78.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.107	3.107
Selskabsskat		17.248	2.392
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		162.907	248.181
Langfristede gældsforpligtelser	4	183.262	253.680
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		130.525	347.062
Kortfristede gældsforpligtelser		130.525	347.062
Gældsforpligtelser		313.787	600.742
Passiver		445.275	679.444
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Særlige poster	7		

Noter

	2022	2021	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	822.002	740.758	
Pensioner	51.602	81.445	
Andre omkostninger til social sikring	15.041	14.425	
Andre personaleomkostninger	30.582	20.473	
	919.227	857.101	
Gennemsnitligt antal beskæftigede		3	
2. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.437	2.405	
	1.437	2.405	
3. Materielle anlægsaktiver			
		Produktions- anlæg og maskiner	
Kostpris primo		62.994	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer		-15.748	
Kostpris ultimo		47.246	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		47.246	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.107		
Selskabsskat	17.248		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	162.907		
	183.262		
5. Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			
6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger			
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.			
7. Særlige poster			
8. Skatteberegning og skattetilsvær			
Skattepligtig indkomst nedrundet til nærmeste 100		67.600	
Skat heraf 22% af kr. 67.600		14.872	
Beregnet skat i alt		14.872	

E.R.S Aps

Noter

	2022	2021
Ordinær acontoskat m.v.		
Beregnet restskat		<u>14.872</u>
Skattetilsvær		
Beregnet skat		14.872
Tillæg, 4,3% af kr. 14.872		639
Balanceført skat ultimo		<u>15.511</u>