

ES Polstring ApS

Hvedemarken 3-5
3520 Farum

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/03/2019

Mohammad Ijaz
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ES Polstring ApS
Hvedemarken 3-5
3520 Farum

e-mailadresse: kontakt@espolstring.dk

CVR-nr: 37963194

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K
DK

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01. januar 2018 - 31. december 2018 for ES Polstring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision opfyldt jævnfør ÅRL § 135.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01. januar 2018 - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 11/03/2019

Direktion

Mohammad Ijaz
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion, handel og servicevirksomhed eller anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets produktion og afsætning har i det forløbne år udviklet sig tilfredsstillende. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 20.452, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 137.245.

Direktionen har gjort brug af revisorassistance ved udarbejdelse af årsrapporten.

Er der usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Der er ikke usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre indtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-5 år, Restværdi 0%

Goodwill: Brugstid 5 år, Restværdi 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 poster

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/-tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22%.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Balance

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet indregnes 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. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Driftsmidler

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages en nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af den nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender

Tilgodehavender og måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 aconto skatter.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % i balancen under Tilgodehavender tilknyttede virksomheder eller Anden gæld.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktions-omkostninger.

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris. I finansielle forpligtigelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter. Øvrige gældsforpligtigelser måles til nettorealisationsværdi. Gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtigelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		827.838	1.249.809
Personaleomkostninger	1	-744.670	-1.095.468
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-49.989	-60.989
Resultat af ordinær primær drift		33.177	93.352
Øvrige finansielle omkostninger	3	-6.118	-6.086
Ordinært resultat før skat		27.061	87.266
Skat af årets resultat		-6.609	-20.473
Årets resultat		20.452	66.793
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		20.452	66.793
I alt		20.452	66.793

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		30.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	30.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.968	174.957
Materielle anlægsaktiver i alt	5	134.968	174.957
Deposita		513	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		513	0
Anlægsaktiver i alt		165.481	214.957
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.375	52.761
Periodeafgrænsningsposter		13.452	14.556
Tilgodehavender i alt		51.827	67.317
Likvide beholdninger		184.159	185.959
Omsætningsaktiver i alt		250.986	268.276
Aktiver i alt		416.467	483.233

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		87.245	66.793
Egenkapital i alt		137.245	116.793
Hensættelse til udskudt skat	6	1.612	3.574
Hensatte forpligtelser i alt		1.612	3.574
Gæld til banker		44.868	64.079
Langfristede gældsforpligtelser i alt		44.868	64.079
Gæld til banker		20.826	19.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.963	30.363
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		139.413	204.983
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.540	43.613
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		232.742	362.866
Gældsforpligtelser i alt		277.610	362.866
Passiver i alt		416.467	483.233

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	921.952	1.336.999
Pensionsbidrag	76.206	103.624
Andre omkostninger og social sikring	-253.483	-345.155
	<u>744.670</u>	<u>1.095.468</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2016/17 kr.
Goodwill	10.000	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.989	50.989
	<u>49.989</u>	<u>60.989</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018 kr.	2017/16 kr.
Renteudgift, bank	3.706	5.283
Låneomkostninger	417	455
Renteudgift, kreditorer	1.956	101
Renteudgift, Told & Skat	39	247
	<u>6.118</u>	<u>6.086</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	-10.000
Årets afskrivning	-10.000
Af- og nedskrivning ultimo	-20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	214.946
Tilgang	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Kostpris ultimo	214.946
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-39.989
Årets afskrivning	-39.989
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-79.978
Regnskabsmæssig værdi ultimo	134.968

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskelle kr.
Immaterielle anlægsaktiver	30.000	-36.735	-6.735
Materielle anlægsaktiver	134.968	-120.908	14.061
	164.968	-157.643	7.326
Udskudt skat, 22%			1.612

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Generelt

Ledelsen har erklæret, at selskabets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

Husleje

Selskabet har indgået en huslejekontakt med en opsigelse på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør 67 t.kr. pr. 31. december 2018, ekskl. moms, forbrug & fraflytningsforpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke oplyst om der er afgivet sikkerhedsstillelse.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mohammad Ijaz, Baltorpvej 25, st. tv., 2750 Ballerup.

Nærtstående parter

Selskabet transaktioner med nærtstående parter har været foretaget på markedsvilkår.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3