

# ES Polstring ApS

Hvedemarken 3  
3520 Farum

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/03/2020**

---

**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  
3520 Farum

CVR-nr: 37963194  
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for ES Polstring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Farum, den 09/03/2020

## **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 2019 udviser et overskud på kr. 62.938, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 200.183.

Direktionen har gjort brug af revisorassistance ved udarbejdelse af årsrapporten.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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

### 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.

**Bruttofortjeneste og -tab**

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

**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 salgskomkostninger 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.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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

**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. 13.800 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 effektivere 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.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse bortset fra ved virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **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 forpligtelser til amortiseret kostpris. I finansielle forpligtigelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter. Øvrige gældsforpligtigelser måles til netterealisationsværdi. Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>919.922</b>	<b>827.838</b>
Personaleomkostninger .....	1	-782.681	-744.670
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-49.989	-49.989
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>87.252</b>	<b>33.177</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.180	-6.118
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>82.072</b>	<b>27.061</b>
Skat af årets resultat .....		-19.134	-6.609
<b>Årets resultat .....</b>		<b>62.938</b>	<b>20.452</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		62.938	20.452
<b>I alt .....</b>		<b>62.938</b>	<b>20.452</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill .....		20.000	30.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.000</b>	<b>30.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		94.979	134.968
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>94.979</b>	<b>134.968</b>
Deposita .....		844	513
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>844</b>	<b>513</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>115.823</b>	<b>165.481</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		10.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		186.350	38.375
Udskudte skatteaktiver .....		1.165	0
Periodeafgrænsningsposter .....		9.733	13.452
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>197.248</b>	<b>51.827</b>
Likvide beholdninger .....		159.246	184.159
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>366.494</b>	<b>250.986</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>482.317</b>	<b>416.467</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		150.183	87.245
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>200.183</b>	<b>137.245</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	1.612
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.612</b>
Gæld til banker .....		24.096	44.868
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>24.096</b>	<b>44.868</b>
Gæld til banker .....		20.766	20.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		33.991	19.963
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		151.867	139.413
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		51.414	52.540
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>258.038</b>	<b>232.742</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>282.134</b>	<b>277.610</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>482.317</b>	<b>416.467</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	685.071	645.960
Pensionsbidrag	70.789	76.206
Andre omkostninger til social sikring	26.821	22.504
	<b>782.681</b>	<b>744.670</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	44.862	20.766	24.096	0
	<b>44.862</b>	<b>20.766</b>	<b>24.096</b>	<b>0</b>

## 3. 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 ca. 92 t.kr. pr. 31. december 2019, ekskl. moms, forbrug & fraflytningsforpligtelser.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i bilbogen opført et ejendomsforbehold fra kreditorer SANTANDER CONSUMER BANK, FILIAL AF SANTANDER CONSUMER BANK AS, NORGE 30733053 pålydende en hovedstol på 73.000 DKK.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3