

Årsregnskabet

ESK Drift ApS

Danmarksgade 26
6700 Esbjerg

CVR.nr.: 38 48 46 64

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/9 2021 - 31/8 2022

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. februar 2023

Lone Husted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/9 2021 - 31/8 2022	10.
Balance pr. 31/8 2022	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

ESK Drift ApS
Danmarksgade 26
6700 Esbjerg

CVR.nr.: 38 48 46 64

Telefon: 30 23 85 19
E-mail: rene@tykgaard-husted.dk

Regnskabsperiode: 1/9 2021 - 31/8 2022

Stiftelsesdato: 1/3 2017

Direktion

Lone Husted

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2021 - 31. august 2022 for ESK Drift ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 17. februar 2023

Direktion

.....
Lone Husted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive stressklinik samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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 nettorealiseringsværdi 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, f.eks. kontorbygninger. 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.

BALANCEN

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 indregnes som omkostninger i

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/9 2021 - 31/8 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
BRUTTOTAB	-24.331	98.701
1 Personaleomkostninger	-5.329	-45.923
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-4.000</u>	<u>-10.000</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-33.660	42.778
Andre finansielle indtægter	27	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.477</u>	<u>-2.930</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-35.110	39.848
3 Skat af årets resultat	<u>3.371</u>	<u>-10.400</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-31.739</u>	<u>29.448</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-31.739</u>	<u>29.448</u>
I ALT	<u>-31.739</u>	<u>29.448</u>

Balance pr. 31/8 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.000	10.000
Materielle anlægsaktiver i alt	6.000	10.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.227	147
Udskudt skatteaktiver	6.971	3.600
Tilgodehavende selskabsskat	50.785	27.000
Tilgodehavender i alt	69.983	30.747
Likvide beholdninger	74.114	113.039
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	144.097	143.786
AKTIVER I ALT	150.097	153.786

Balance pr. 31/8 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>50.424</u>	<u>82.163</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>90.424</u>	<u>122.163</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.808	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.083	15.452
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>24.782</u>	<u>6.171</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>59.673</u>	<u>31.623</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>59.673</u>	<u>31.623</u>
PASSIVER I ALT	<u>150.097</u>	<u>153.786</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/9 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/08 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	82.163	0	-31.739	50.424
	<u>122.163</u>	<u>0</u>	<u>-31.739</u>	<u>90.424</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<u>1</u>	<u>1</u>
1.929	41.678
3.400	4.245
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>5.329</u>	<u>45.923</u>

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. september 2021

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. august 2022

Afskrivninger 1. september 2021

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. august 2022

Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt

<u>1</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	<u>20.000</u>
	0
	<u>0</u>
	<u>20.000</u>
	10.000
	0
	<u>4.000</u>
	<u>14.000</u>
	<u>6.000</u>
<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<u>4.000</u>	<u>10.000</u>
<u>4.000</u>	<u>10.000</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat (indtægt)

<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
0	0
<u>-3.371</u>	<u>10.400</u>
<u>-3.371</u>	<u>10.400</u>