



## **ES-KON ApS**

**Søstrupvej 59, Holløse  
4300 Holbæk**

**CVR-nr. 39 98 67 79**

## **Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2023

---

Stig Jesper Hasselby  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september            | 10          |
| Balance 30. september                                   | 11          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 13          |
| Noter   | 14          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for ES-KON 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. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 31. marts 2023

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Til kapitalejeren i ES-KON ApS*

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ES-KON ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat og AM-bidrag

Selskabet har ikke rettidigt indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af hovedaktionærens firmabil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt på plads i slutningen af regnskabsåret.

Asnæs, den 31. marts 2023

Revida Revision ApS  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 87 94 84 12

Thomas Roland  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne35782

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ES-KON ApS  
Søstrupvej 59, Holløse  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 39 98 67 79

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Holbæk

### Revisor

Revida Revision ApS  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Asnæs Centret 45  
4550 Asnæs

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrervirksomhed. Selskabet er på regnskabsafslæggelsestidspunktet uden væsentlig aktivitet.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 381.894, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 180.239.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Ledelsens forventning til 2023 er, at der vil være begrænset aktivitet, med et mindre overskud.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ES-KON ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder 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 skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

|   | Note | 2021/22         | 2020/21          |
|---|------|-----------------|------------------|
|   |      | kr.             | kr.              |
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>33.117</b>   | <b>1.539.608</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -311.901        | -1.229.988       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |      | <b>-278.784</b> | <b>309.620</b>   |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -83.656         | -83.656          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-362.440</b> | <b>225.964</b>   |
| Finansielle indtægter   |      | 10.000          | 10.256           |
| Finansielle omkostninger  |      | -29.454         | -17.716          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-381.894</b> | <b>218.504</b>   |
| Skat af årets resultat  | 2    | 0               | -51.599          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-381.894</b> | <b>166.905</b>   |
| Overført resultat   |      | -381.894        | 166.905          |
|   |      | <b>-381.894</b> | <b>166.905</b>   |

## Balance 30. september

|  | <u>Note</u> | <u>2021/22</u>        | <u>2020/21</u>          |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
|  |             | kr.                   | kr.                     |
| <b>Aktiver</b>                               |             |                       |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 188.509               | 272.165                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <u>188.509</u>        | <u>272.165</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u>188.509</u>        | <u>272.165</u>          |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |             | 25.000                | 25.000                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <u>25.000</u>         | <u>25.000</u>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 0                     | 1.202.170               |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 26.630                | 19.630                  |
| Andre tilgodehavender                        |             | 18.215                | 427                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>44.845</u>         | <u>1.222.227</u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>234.863</u>        | <u>103.929</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u>304.708</u>        | <u>1.351.156</u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u>493.217</u></u> | <u><u>1.623.321</u></u> |

## Balance 30. september

|  | Note | 2021/22        | 2020/21          |
|--|------|----------------|------------------|
|  |      | kr.            | kr.              |
| <b>Passiver</b>                                    |      |                |                  |
| Virksomhedskapital                                 |      | 50.000         | 50.000           |
| Overført resultat                                  |      | 130.239        | 512.134          |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      | <b>180.239</b> | <b>562.134</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat                       |      | 5.000          | 5.000            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |      | <b>5.000</b>   | <b>5.000</b>     |
| Andre kreditinstitutter                            |      | 74.912         | 142.196          |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag                      |      | 0              | 51.414           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 3    | <b>74.912</b>  | <b>193.610</b>   |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3    | 60.000         | 60.000           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 43.343         | 263.944          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              |      | 3.897          | 3.041            |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag                      |      | 50.045         | 64.755           |
| Skyldige moms og afgifter                          |      | 0              | 82.709           |
| Anden gæld   |      | 75.781         | 388.128          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b>233.066</b> | <b>862.577</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |      | <b>307.978</b> | <b>1.056.187</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |      | <b>493.217</b> | <b>1.623.321</b> |

## Egenkapitaloppgørelse

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført resul-<br>tat | I alt          |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021           | 50.000                  | 512.133                | 562.133        |
| Årets resultat                        | 0                       | -381.894               | -381.894       |
| <b>Egenkapital 30. september 2022</b> | <b>50.000</b>           | <b>130.239</b>         | <b>180.239</b> |

## Noter

|  | 2021/22        | 2020/21          |
|--|----------------|------------------|
|  | kr.            | kr.              |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                |                  |
| Lønninger                                      | 307.184        | 1.120.638        |
| Pensioner                                      | 0              | 76.633           |
| Andre omkostninger til social sikring          | 4.717          | 32.717           |
|  | <b>311.901</b> | <b>1.229.988</b> |
| <br>   |                |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1              | 3                |

|                                 |          |               |
|---------------------------------|----------|---------------|
| <b>2 Skat af årets resultat</b> |          |               |
| Årets aktuelle skat             | 0        | 51.414        |
| Årets udskudte skat             | 0        | 185           |
|                                 | <b>0</b> | <b>51.599</b> |

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

|                               | Gæld<br>1. oktober 2021 | Gæld<br>30. september<br>2022 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Andre kreditinstitutter       | 202.196                 | 134.912                       | 60.000             | 0                      |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 51.414                  | 0                             | 0                  | 0                      |
|                               | <b>253.610</b>          | <b>134.912</b>                | <b>60.000</b>      | <b>0</b>               |

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hassel Holding af 29.10.2018 ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat. Den samlede skyldige skat for selskaberne fremgår af moderselskabets årsrapport.