
Encina ApS
Møllehaven 6, 4040 Jyllinge
CVR. NR. 26 10 87 05

Årsrapport
1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 26. maj 2016



Eva Eg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisionspåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Aktiver.....	11
Passiver.....	12
Noter.....	13-18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Encina ApS
Møllehaven 6
4040 Jyllinge
Cvr. nr. 26108705
www.encina.dk

Tidligere navn: Dansk Serigrafi Design ApS

Direktion

Maibritt Eg
Gammel Vindingevej 23
4000 Roskilde

Bestyrelse

Ole Eg
Hasselvej 32
3650 Ølstykke

Eva Eg
Hasselvej 32
3650 Ølstykke

Maibritt Eg
Gammel Vindingevej 23
4000 Roskilde

Revisor

Michael Kappelhøj
Registreret revisor
FSR- danske revisorer
Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Bank

Danske Bank
Hillerød Afdeling
3400 Hillerød

Encina ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er at drive grafisk virksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviser et resultat på kr.: 207049.

Virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1396712. og en egenkapital på kr. -1254492.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter status foretaget reduktion af selskabets faste udgifter.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år, og selskabets kapitaltab forventes indtjent ved egen drift i løbet af de kommende 3 år.

Til opretholdelse af selskabet og den fortsatte finansiering, har anpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Encina ApS.

Den samlede ledelse erklærer:

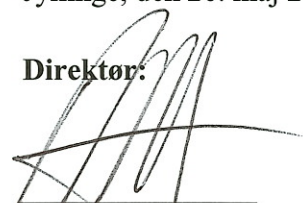
- * At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * At årsrapporten efter vor opfattelse giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldte.


Jyllinge, den 26. maj 2016

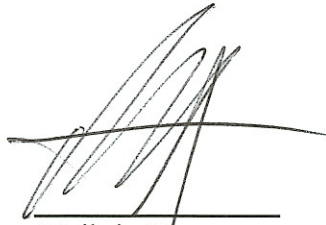
Direktør:


Maibritt Eg

Bestyrelse:


Ole Eg


Eva Eg


Maibritt Eg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Encina ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Encina ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gilleleje, den 26. maj 2016

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, CVR-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Encina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C. Årsrapporten aflægges 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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning.

Nettoomsætning omfatter regnskabsperiodens udført grafisk arbejde, tekstiltryk og dermed beslægtet virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

Småaktiver med en kostpris under grænsen for skattemæssige straksafskrivninger afskrives i anskaffelsesåret.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Goodwill	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

.../

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Skat af årets resultat.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Anlæg, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventet brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde opgøres til salgsværdien, baseret på vurdering af færdiggørelsesgraden for den enkelte opgave.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

.../

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

Noter	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.061.177	795.493
2 Personaleomkostninger	<u>-598.038</u>	<u>-658.500</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	463.140	136.993
3 Afskrivninger	<u>-141.485</u>	<u>-141.486</u>
Resultat før finansielle poster	321.654	-4.493
4 Finansielle indtægter	888	460
5 Finansielle omkostninger	<u>-115.493</u>	<u>-165.240</u>
Ordinært resultat før skat	207.049	-169.273
Ekstraordinære udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	207.049	-169.273
6 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>207.049</u>	<u>-169.273</u>
 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>207.049</u>	<u>-169.273</u>
Resultatdisponering i alt	<u>207.049</u>	<u>-169.273</u>

Encina ApS
Balance pr. 31. december 2015

Noter	2015	2014
AKTIVER		
7 Goodwill	150.000	180.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	150.000	180.000
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	426.564	535.148
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.902	5.804
Materielle anlægsaktiver I alt	429.466	540.952
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	152.573	152.573
Finansielle anlægsaktiver	152.573	152.573
Anlægsaktiver i alt	732.040	873.525
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	298.383	355.155
Varebeholdninger i alt	298.383	355.155
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225.721	127.445
Igangværende arbejder for fremmed regning	54.457	65.354
Andre tilgodehavender	86.000	86.000
Periodeafgrænsningsposter	0	16.879
Tilgodehavender i alt	366.178	295.678
Likvide beholdninger	111	1.545
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	664.672	652.378
AKTIVER I ALT	1.396.712	1.525.903

Encina ApS
Balance pr. 31. december 2015

Noter	2015	2014
PASSIVER		
9 EGENKAPITAL		
11 Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.010	5.010
Reserve for opskrivning	271.220	271.220
Overført resultat	-1.655.722	-1.862.771
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-1.254.492	-1.461.541
10 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	0	0
12 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Selskabsskat	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.042.226	1.048.777
Finansieringsinstitutter	369.906	435.235
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.412.132	1.484.012
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Selskabsskat	0	0
Finansieringsinstitutter	309.672	513.462
Kortfristet del af langfristet gæld	55.000	55.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	689.314	828.278
Anden gæld	185.086	106.692
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.239.072	1.503.432
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.651.204	2.987.444
PASSIVER I ALT	1.396.712	1.525.903
13 Nærtstående parter		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualaktiver		
16 Eventualforpligtelser		

Noter

1 Kapitaltab og selskabets fortsatte drift/ Going Concern

Som konsekvens af det negative resultat har selskabet tabt aktiekapitalen. Kravet i Selskabsloven om fremlæggelse for generalforsamlingen inden 6 måneder efter tabet er konstateret, forventes overholdt ved selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år, kapitalejerne har tilkendegivet, at de vil tilføre tilstrækkelig kapital, herunder konvertering af tilgodehavender til selskabets fortsatte drift.

Selskabets ejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender i selskabet. Grundet tilbagetrædelseserklæringen forventes mellemregningerne med ledelsen ikke.

På ovenstående baggrund er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er fordelt på følgende poster:		
Løn og gager	639.128	691.677
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-41.090	-33.177
	<u>598.038</u>	<u>658.500</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	30.000	30.000
Produktionsanlæg og maskiner	108.584	108.584
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	2.901	2.902
	<u>141.485</u>	<u>141.486</u>
Tab + / -gevinst ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>141.485</u>	<u>141.486</u>
4 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter	888	460
	<u>888</u>	<u>460</u>
5 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver (tilgodehavender)	0	0
Andre finansielle omkostninger	115.493	165.240
	<u>115.493</u>	<u>165.240</u>

.. /

Noter

Encina ApS

6 Skat af årets resultat	2015	2014
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Ekstraordinære poster har påvirket skatten af årets resultat med kr. 0

Selskabet har i året betalt selskabsskat vedrørende tidligere år med kr. 0.
a/contoskatter for året er betalt med kr. 0.

7 Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

	2015	2014
Kostpris primo	600.000	600.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opløsning af tidl. foretagne opskrivn.	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	420.000	390.000
Årets afskrivninger	30.000	30.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>450.000</u>	<u>420.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>150.000</u>	<u>180.000</u>
Heraf udgør leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

../

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.314.361	1.314.361
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>-18.350</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.296.011</u>	<u>1.314.361</u>
Opskrivninger primo	364.301	364.301
Årets opskrivninger	0	0
Opløsning af tidl. foretagne opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>364.301</u>	<u>364.301</u>
Afskrivninger primo	1.143.514	1.034.930
Årets afskrivninger	108.584	108.584
Afskrivninger på afhændede aktiver.	<u>-18.350</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>1.233.748</u>	<u>1.143.514</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>426.564</u>	<u>535.148</u>
Heraf udgør leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter, fortsat

Encina ApS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2015	2014
Kostpris primo	213.180	213.180
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-198.670	0
Kostpris ultimo	<u>14.510</u>	<u>213.180</u>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opløsning af tidl. foretagne opskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	207.376	204.474
Årets afskrivninger	2.901	2.902
Afskrivninger på afhændede aktiver.	-198.670	0
Afskrivninger ultimo	<u>11.607</u>	<u>207.376</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.903</u>	<u>5.804</u>
Heraf udgør leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Overført overskud	Overkurs / Opskrivning	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	-1.862.771	276.230	0	-1.461.541
Årets resultat	0	207.049		0	207.049
Udbetalt udbytte	0			0	0
EK ultimo	<u>125.000</u>	<u>-1.655.722</u>	<u>276.230</u>	<u>0</u>	<u>-1.254.492</u>

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000, fordelt på 1.250 stk. á nom. 100 kr.

..!

10 Hensættelser til udskudt skat

Under forudsætning af positiv indtjening og uændret beskatningsprocent, er beløbet beregnet således:

Driftsmidler	Bogført værdi	Skattemæssig værdi	Forskel
Anlægsaktiver	1.111.712	408.757	702.955
Skattemæssigt underskud			-1.111.121
Beregningsgrundlag			<u>-408.166</u>
Udskudt skat 22,0 % ovenstående udgør			-89.796
Eventualskat optaget værdi primo			<u>0</u>
Forskydning			<u>0</u>

Skatteaktivet beregnet ovenfor forventes ikke at blive udnyttet over en kortere årrække og er derfor ikke aktiveret i balance.

11 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år**ApS-kapital**

Selskabet er stiftet i 2001 med en selskabskapital på kr. 125.000, der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden.

12 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets langfristede gæld forfalder ca. kr. 62.000 indenfor 1 år

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder ca. kr. 369.000 inden 5 år efter balancetidspunktet.

13 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Direktør Maibritt Eg, Gammel Vindingevej 23, 4000 Roskilde
Ole Eg, Hasselvej 32, 3650 Ølstykke,
Eva Eg, Hasselvej 32. 3650 Ølstykke

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har hjemtaget 2 lån fra hovedaktionærer, lånene forrentes til diskontoen med tillæg af 4 % indtil 31. december 2011. For årene 2012, 2013 2014 og 2015 har ledelsen afgivet tilbagetrædelseserklæring således forrentes mellemregningerne ikke . En forrentning ville have medført selskabet en yderligere renteudgift på ca. kr. 42.000 i 2015 Egenkapitalen ville tilsvarende være ca. kr. 42.000 ringere for året 2015. samt ca. kr. 42.000 ringere for 2014, kr. 43.000 ringere for 2013 og ca kr. 45.000 for 2012, i alt ca. kr. 172.000 ringere end den i regnskabet optagne værdi.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er afgivet:

Løsøreejerptb. opr. kr. 900.000 med sikkerhed i produktionsanlæg og maskiner samt løsøreejerpantebrev opr. kr. 500.000 med sikkerhed i inventar og goodwill.

Leasingaftaler:

Der er indgået leasingaftale med Nordisk Finans med resterende ydelser på i alt kr. 8.600 som forfalder indenfor de næste 15 måneder.

15 Eventualaktiver

Ingen er aktiveret

16 Eventualforpligtelser

Ingen noteret

17 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er at drive grafisk virksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.