

---

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

---

**Årsrapport**  
**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære  
Generalforsamling den 29. maj 2019



---

Eva Eg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Indholdsfortegnelse.....</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger.....</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning.....</b>	<b>4</b>
<b>Revisionspåtegning.....</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse.....</b>	<b>7</b>
<b>Aktiver.....</b>	<b>8</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>9</b>
<b>Noter.....</b>	<b>10-12</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis.....</b>	<b>13-15</b>

## Selskabsoplysninger

### **Selskabet**

Encina ApS  
Møllehaven 6  
4040 Jyllinge  
Cvr. nr. 26108705  
[www.encina.dk](http://www.encina.dk)

Tidligere navn: Dansk Serigrafi Design ApS

### **Direktion**

Maibritt Eg  
Gammel Vindingevej 23  
4000 Roskilde

### **Bestyrelse**

Michael Eg  
Høgevænget 16  
4040 Jyllinge

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

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 29. maj 2019

**Direktør:**

  
\_\_\_\_\_  
Maibritt Eg

**Bestyrelse:**

  
\_\_\_\_\_  
Michael 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 – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

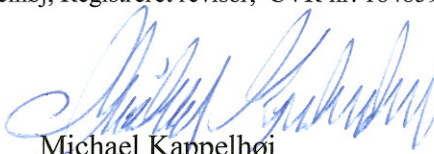
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 29. maj 2019

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, CVR-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

MNE-nr. 8405

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**

Årets resultat regnes som tilfredsstillende.

**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.

Encina ApS  
**Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2018**

Noter	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.162.461</b>	<b>781.586</b>
2 Personaleomkostninger	<u>-622.331</u>	<u>-586.148</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>540.130</b>	<b>195.438</b>
3 Afskrivninger	<u>-100.536</u>	<u>-118.898</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>439.594</b>	<b>76.540</b>
4 Finansielle indtægter	0	706
5 Finansielle omkostninger	<u>-40.081</u>	<u>-71.976</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>399.512</b>	<b>5.270</b>
6 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>399.512</u></b>	<b><u>5.270</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>399.512</u>	<u>5.270</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>399.512</u></b>	<b><u>5.270</u></b>

Encina ApS  
**Balance pr. 31. december 2018**

Noter	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>AKTIVER</b>		
11 Goodwill	60.000	90.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>60.000</b>	<b>90.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		
12 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	207.696	253.657
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.346	82.921
<b>Materielle anlægsaktiver I alt</b>	<b>266.042</b>	<b>336.578</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	85.875	141.286
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>85.875</b>	<b>141.286</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>411.917</b>	<b>567.864</b>
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	216.407	276.783
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>216.407</b>	<b>276.783</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	202.473	173.674
Igangværende arbejder for fremmed regning	32.843	53.069
Andre tilgodehavender	86.000	86.000
Periodeafgrænsningsposter	5.713	7.715
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>327.029</b>	<b>320.458</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>82</b>	<b>422</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>543.518</b>	<b>597.663</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>955.435</b>	<b>1.165.527</b>



Encina ApS  
Balance pr. 31. december 2018

Noter	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>7 EGENKAPITAL</b>		
9 Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.010	5.010
Reserve for opskrivning	271.220	271.220
Overført resultat	-1.071.675	-1.471.187
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-670.445</u></b>	<b><u>-1.069.957</u></b>
<b>13 HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>10 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Selskabsskat	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	846.496	1.040.496
Finansieringsinstitutter	0	0
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>846.496</u></b>	<b><u>1.040.496</u></b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Selskabsskat	0	0
Finansieringsinstitutter	154.560	391.440
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	416.890	679.113
Anden gæld	207.935	124.435
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>779.384</u></b>	<b><u>1.194.988</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>1.625.880</u></b>	<b><u>2.235.484</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>955.435</u></b>	<b><u>1.165.527</u></b>
<b>11 Nærtstående parter</b>		
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>13 Eventualaktiver</b>		
<b>14 Eventualforpligtelser</b>		

## Encina ApS

### 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>2018</u>	<u>2017</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger er fordelt på følgende poster:		
Løn og gager	637.111	602.631
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-14.780	-16.483
	<u>622.331</u>	<u>586.148</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Goodwill	30.000	30.000
Produktionsanlæg og maskiner	45.961	64.323
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	24.575	24.575
	<u>100.536</u>	<u>118.898</u>
Tab + / -gevinst ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>100.536</u>	<u>118.898</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter	0	706
I alt	<u>0</u>	<u>706</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver (tilgodehavender)	0	0
Andre finansielle omkostninger	40.081	71.975
I alt	<u>40.081</u>	<u>71.975</u>

..!

Noter, fortsat

Encina ApS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

a/contoskatter for året er betalt med kr. 0.

## 7 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Overført overskud	Overkurs / Opskrivning	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	-1.471.187	276.230	0	-1.069.957
Årets resultat	0	399.512		0	399.512
Udbetalt udbytte	0			0	0
<b>EK ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>-1.071.675</u>	<u>276.230</u>	<u>0</u>	<u>-670.445</u>

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

## 8 Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat er beregnet til kr. 0

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

## 9 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.

## 10 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets langfristede gæld forfalder ca. kr. 0 indenfor 1 år

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder al gæld inden 5 år efter balancetidspunktet.

## 11 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

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

### Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har hjemtaget lån fra hovedaktionærer, lånet forrentes til diskontoen med tillæg af 4 % indtil 31. december 2011. For årene 2012 og frem har ledelsen afgivet tilbagetrædelseserklæring således forrentes mellemregningerne ikke.

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er afgivet:**

Løsøreejerptb. opr. kr. 850.000 med sikkerhed i ejd.

Matr. nr. 7 lv. Udlejre By, Ølstykke

**Leasingaftaler:**

Ingen.

**13 Eventualaktiver**

Ingen er aktiveret

**14 Eventualforpligtelser**

Ingen noteret

Encina ApS  
Anvendt regnskabspraksis

**Generelt**

Årsrapporten for Encina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

.../

## Encina ApS

*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.

.../

## Encina ApS

*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 gælds metode 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.