

Michael Kappelhøj
Registreret revisor

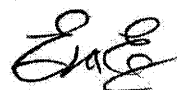
MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

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

Årsrapport
1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 19. maj 2022



Eva Eg
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-15

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

Michael Eg
Høgevænget 16
4040 Jyllinge

Eva Eg
Linderækkerne 6
4040 Jyllinge

Maibritt Eg
Gammel Vindingevej 23
4000 Roskilde

Revisor

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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.

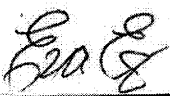
Jyllinge, den 19. maj 2022

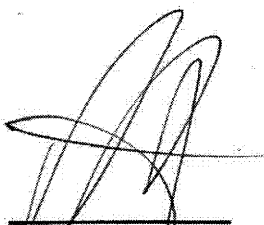
Direktør:


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 2021 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.

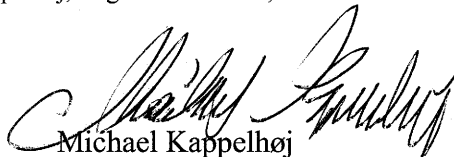
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 19. maj 2022

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.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021

Noter	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	911.454	785.072
2 Personaleomkostninger	-768.998	-691.003
3 Afskrivninger	<u>247.656</u>	<u>-23.422</u>
Resultat før finansielle poster	390.112	70.647
3 Finansielle indtægter	1.310	89
4 Finansielle omkostninger	<u>-41.258</u>	<u>-53.907</u>
Resultat før skat	350.164	16.829
5 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>350.164</u>	<u>16.829</u>
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>350.164</u>	<u>16.829</u>
Resultatdisponering i alt	<u>350.164</u>	<u>16.829</u>

Encina ApS
Balance pr. 31. december 2021

Noter	<u>2021</u>	<u>2020</u>
AKTIVER		
11 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		
12 Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	177.042	136.410
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.196
Materielle anlægsaktiver I alt	<u>177.042</u>	<u>140.606</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	85.875	85.875
Finansielle anlægsaktiver	<u>85.875</u>	<u>85.875</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>262.917</u>	<u>226.481</u>
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	126.495	473.250
Varebeholdninger i alt	<u>126.495</u>	<u>473.250</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	205.251	30.903
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	19.238
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>205.251</u>	<u>50.141</u>
Likvide beholdninger	<u>333.231</u>	<u>102.334</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>664.977</u>	<u>625.725</u>
AKTIVER I ALT	<u>927.894</u>	<u>852.206</u>

Encina ApS
Balance pr. 31. december 2021

Noter	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.010	5.010
Reserve for opskrivning	0	271.220
Overført resultat	-549.607	-899.771
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-419.597	-498.541
13 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	0	0
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	727.485	843.043
Finansieringsinstitutter	0	0
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	727.485	843.043
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	0
Finansieringsinstitutter	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.507	179.684
Anden gæld	536.499	328.020
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	620.006	507.704
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.347.491	1.350.747
PASSIVER I ALT	927.894	852.206
6 Transaktioner med nærtstående parter		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualaktiver		
9 Eventualforpligtelser		

Encina ApS
2021

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Forslået udbytte	Egenkapital I alt
Egenkapital, primo	125.000	-899.771	276.230	0	-498.541
Opløsning af tidligere års opskrivning			-271.220		-271.220
Årets resultat	0	350.164		0	350.164
Udbytte	0			0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-549.607	5.010	0	-419.597

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.

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

2 Personaleomkostninger	2021	2020
Personaleomkostninger er fordelt på følgende poster:		
Løn og gager	681.652	680.953
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	87.345	10.050
	768.998	691.003
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter	1.310	89
I alt	1.310	89
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver (tilgodehavender)	0	0
Andre finansielle omkostninger	41.258	53.907
I alt	41.258	53.907

..!

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets langfristede gæld forfalder ca. 0 indenfor 1 år

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

6 Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har hjemtaget lån fra hovedaktionærer, lånet forrentes til diskontoen med tillæg af 4 %.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen noteret.

Leasingaftaler:

Ingen.

8 Eventualaktiver

Ingen er aktiveret

9 Eventualforpligtelser

Ingen noteret

Encina ApS
Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Encina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse 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

.../

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 nominal værdi.