

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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 25. august 2020



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
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

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
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

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 25. august 2020

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 2019 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 25. august 2020

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 2019

Noter	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	960.875	1.162.460
2 Personaleomkostninger	-655.413	-622.331
3 Afskrivninger	<u>-92.012</u>	<u>-100.536</u>
Resultat før finansielle poster	213.450	439.593
4 Finansielle indtægter	105	0
5 Finansielle omkostninger	<u>-58.478</u>	<u>-40.081</u>
Resultat før skat	155.077	399.512
6 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>155.077</u>	<u>399.512</u>
 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>155.077</u>	<u>399.512</u>
Resultatdisponering i alt	<u>155.077</u>	<u>399.512</u>

Encina ApS
Balance pr. 31. december 2019

Noter	2019	2018
AKTIVER		
11 Goodwill	30.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	30.000	60.000
Anlægsaktiver		
12 Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	170.259	207.696
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.771	58.346
Materielle anlægsaktiver I alt	204.030	266.042
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	85.875	85.875
Finansielle anlægsaktiver	85.875	85.875
Anlægsaktiver i alt	319.905	411.917
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	251.155	216.407
Varebeholdninger i alt	251.155	216.407
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.518	202.473
Igangværende arbejder for fremmed regning	85.644	32.843
Andre tilgodehavender	86.000	86.000
Periodeafgrænsningsposter	0	5.713
Tilgodehavender i alt	309.162	327.029
Likvide beholdninger	567	82
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	560.884	543.518
AKTIVER I ALT	880.789	955.435

Encina ApS
Balance pr. 31. december 2019

Noter	2019	2018
PASSIVER		
6 EGENKAPITAL		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5.010	5.010
Reserve for opskrivning	271.220	271.220
Overført resultat	-916.598	-1.071.675
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-515.368	-670.445
13 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	0	0
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	808.049	846.496
Finansieringsinstitutter	0	0
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	808.049	846.496
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	0
Finansieringsinstitutter	87.366	154.560
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	349.494	416.889
Anden gæld	151.249	207.935
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	588.108	779.384
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.396.157	1.625.880
PASSIVER I ALT	880.789	955.435
9 Nærtstående parter		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualaktiver		
12 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.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er fordelt på følgende poster:		
Løn og gager	671.737	637.111
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-16.324	-14.780
	<u>655.413</u>	<u>622.331</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	30.000	30.000
Produktionsanlæg og maskiner	37.437	45.961
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	24.575	24.575
	<u>92.012</u>	<u>100.536</u>
Tab + / -gevinst ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>92.012</u>	<u>100.536</u>
4 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter	105	706
I alt	<u>105</u>	<u>706</u>
5 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver (tilgodehavender)	0	0
Andre finansielle omkostninger	58.478	40.081
I alt	<u>58.478</u>	<u>40.081</u>

../

6 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Overført overskud	Overkurs / Opskrivning	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	-1.071.675	276.230	0	-670.445
Årets resultat	0	155.077		0	155.077
Udbetalt udbytte	0			0	0
EK ultimo	125.000	-916.598	276.230	0	-515.368

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

7 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.

8 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.

9 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 %.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er afgivet:

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

Matr. nr. 7 lv. Udlejre By, Ølstykke

Til sikkerhed for lån, opr. Kr 200.000 hos

Palle Madsen Holding ApS , cvr. nr. 24235572 er afgivet:

Pant i Nissan Qashqai 2,0 Reg.nr DG 44.628

Leasingaftaler:

Ingen.

11 Eventualaktiver

Ingen er aktiveret

12 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 nettorealisationspris, 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.