

# **Leth & Partnere**

Registreret revisionsanpartsselskab

## **Essens Kommunikation ApS**

Carl Jacobsens Vej 37, E  
2500 Valby  
CVR-nr. 27 02 29 95

**Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
afholdt den 8. november 2017

---

Mette Nissen Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance 30. juni	13
Noter til årsrapporten	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Essens Kommunikation 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. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 8. november 2017  
Direktion

**Mette Nissen Pedersen**  
adm. direktør

Bestyrelse

**Jesper Nordlund Jensen**

**Mette Nissen Pedersen**

**Peter Islin Nielsen**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Essens Kommunikation ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Essens Kommunikation ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

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.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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.

Greve, den 8. november 2017

**LETH & PARTNERE**  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 78 91 53

**Carsten Leth**  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Essens Kommunikation ApS Carl Jacobsens Vej 37, E 2500 Valby  Telefon: 70229149 E-mail: mailbox@essens.info Hjemmeside: www.essens.info  CVR-nr.: 27 02 29 95 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 20. februar 2003 Hjemsted: København
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Nordlund Jensen Mette Nissen Pedersen Peter Islin Nielsen
<b>Direktion</b>	Mette Nissen Pedersen, adm. direktør
<b>Revisor</b>	Leth & Partnere Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 19 2670 Greve

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet udfører reklamevirksomhed og andre dermed beslægtede formål.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 105.907, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.614.166.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Essens Kommunikation ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Direkte omkostninger**

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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, transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum vedrørende huslejekontrakten. Denne er indregnet til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.832.230</b>	<b>3.571.127</b>
Personaleomkostninger	1	-3.629.904	-3.916.347
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-51.819</u>	<u>-51.282</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>150.507</b>	<b>-396.502</b>
Finansielle indtægter		<u>0</u>	<u>21</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>150.507</b>	<b>-396.481</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-44.600</u>	<u>19.953</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>105.907</u></b>	<b><u>-376.528</u></b>
Overført resultat		<u>105.907</u>	<u>-376.528</u>
		<b><u>105.907</u></b>	<b><u>-376.528</u></b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.783	98.865
Indretning af lejede lokaler		50.053	65.790
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>112.836</b>	<b>164.655</b>
Deposita		130.265	130.265
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>130.265</b>	<b>130.265</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>243.101</b>	<b>294.920</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.021.817	1.601.891
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	753.100	709.380
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		184.597	135.597
Andre tilgodehavender		3.938	0
Udskudt skatteaktiv		0	9.900
Periodeafgrænsningsposter		0	2.730
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.963.452</b>	<b>2.459.498</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>789.122</b>	<b>1.007.137</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.752.574</b>	<b>3.466.635</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.995.675</b>	<b>3.761.555</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.489.166	2.383.259
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>2.614.166</u></b>	<b><u>2.508.259</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		34.700	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>34.700</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		602.616	303.832
Anden gæld		744.193	949.464
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.346.809</u></b>	<b><u>1.253.296</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.346.809</u></b>	<b><u>1.253.296</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>3.995.675</u></u></b>	<b><u><u>3.761.555</u></u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.129.311	3.134.744
Pensioner	331.190	597.350
Andre omkostninger til social sikring	45.116	53.409
Andre personaleomkostninger	<u>124.287</u>	<u>130.844</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>3.629.904</u></b>	<b><u>3.916.347</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>51.819</u>	<u>51.282</u>
	<b><u>51.819</u></b>	<b><u>51.282</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	44.600	-82.480
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>62.527</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>44.600</u></b>	<b><u>-19.953</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2016	500.195	157.367
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>500.195</u>	<u>157.367</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	401.330	91.577
Årets afskrivninger	36.082	15.737
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>437.412</u>	<u>107.314</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>62.783</u></b>	<b><u>50.053</u></b>

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>753.100</u>	<u>709.380</u>
<b>Igangværende arbejder i alt</b>	<b><u>753.100</u></b>	<b><u>709.380</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	2.383.259	2.508.259
Årets resultat	0	105.907	105.907
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>2.489.166</b>	<b>2.614.166</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende Carl Jacobsens Vej 37, 2500 Valby med uopsigelighed indtil henholdsvis den 1. juli 2020 og den 1. oktober 2020, der pr. 30. juni 2017 udgør m.kr. 0,9 og pr. 30. juni 2016 udgør m.kr. 1,1.

Herudover ingen væsentlige leje- og leasingforpligtelser.

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Essens Group ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 30. juni 2016.