

ÅRSRAPPORT 2015/16

E.P. Project ApS

Østergade 1

1100 København K

CVR nr. 27023932

Indsender:

Kobstrup Revision ApS

Herlev Hovedgade 82

2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. januar 2017

Dirigent

Elisabeth Schellerup Potalivo

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-----------------------------	---

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning	7
-----------------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	8
------------------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	12
---	----

Balance pr. 30. juni	13
--------------------------------	----

Noter	15
-----------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

E.P. Project ApS
Østergade 1
1100 København K

CVR-nr.: 27023932
Stiftelsesdato: 1. juli 2005
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Elisabeth Schellerup Potalivo

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Bankforbindelse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. januar 2017, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailhandel.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for E.P. Project ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. januar 2017

Direktion:

Elisabeth Schellerup Potalivo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E.P. Project ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E.P. Project ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabet note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har pr. 30. juni 2016 ikke indberettet efterangivelser til moms for tidligere afregningsperioder. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herlev, den 1. januar 2017

Kobstrup Revision ApS

CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende, hvilket skyldes et vigende kundebesøg på grund af ombygning af 'Strøget' samt Metro- byggeri. Selskabet har foretaget strategiske ændringer efter regnskabsafslutningen med henblik på at udvide og forstærke deres position på markedet. Disse tiltag er dog ikke slået fuld ud igennem endnu. Der er i regnskabsåret afhændet forretning med negativt dækningsgrad tillige med opsagt anden forretning ligeledes med negativt bidrag.

Ledelsen er opmærksom på selskabets negative egenkapital og påregner at indskyde kapital, således at den fortsatte drift er sikret.

Forventet udvikling

Selskabet forventer efter omstrukturering at kunne vende driften til et positivt resultat indenfor de næste par kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning besluttet at afhænde ikke rentabelt forretningssted og påregner at dette vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E.P. Project ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		66.383	2.422.129
Personaleomkostninger			
Lønninger		-4.795.862	-4.756.235
Andre udgifter til social sikring		-162.918	-147.984
Personaleomkostninger i alt		-4.958.780	-4.904.219
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		29.985	-46.906
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		29.985	-46.906
Finansiering			
Andre finansielle indtægter		0	-6
Øvrige finansielle omkostninger		-567.584	-4.668
Ordinært resultat før skat		-5.429.996	-2.533.670
ÅRETS RESULTAT		-5.429.996	-2.533.670
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.429.996	-2.533.670
Disponeret i alt		-5.429.996	-2.533.670

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Indretning lejede lokaler		11.399	21.414
Materielle anlægsaktiver i alt		11.399	21.414
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		909.707	1.730.436
Finansielle anlægsaktiver i alt		909.707	1.730.436
Anlægsaktiver i alt		921.106	1.751.850
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.690.767	3.031.255
Varebeholdninger i alt		1.690.767	3.031.255
Tilgodehavender			
Skatteaktiv		360.462	360.462
Andre tilgodehavender		10.810	3.402
Periodeafgrænsningsposter		10.114	21.702
Tilgodehavender i alt		381.386	385.566
Likvide beholdninger		71.963	614.072
Likvide beholdninger i alt		71.963	614.072
Omsætningsaktiver i alt		2.144.116	4.030.893
AKTIVER I ALT		3.065.222	5.782.743

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-11.858.177	-6.428.181
Egenkapital i alt		-11.733.177	-6.303.181
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Ansvarlig lånekapital			
Ansvarlig lånekapital	3.	3.000.000	3.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.000.000	3.000.000
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.527	351.825
Anden gæld		10.596.884	7.911.734
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		915.988	822.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.798.399	9.085.924
 Gældsforpligtelser i alt		14.798.399	12.085.924
 PASSIVER I ALT		3.065.222	5.782.743
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		
Medarbejderforhold	6.		
Ejerforhold	7.		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed

vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for udvidelse af nuværende kreditforhold som følge af den lavere omsætning og de større omkostninger, der har bevirket at selskabet har haft et underskud i regnskabsåret på kr. 5.429.996.

Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen afgivet tilbagetrædelses- og indeståelseserklæring, om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering at opretholdelsen af kreditfaciliteten dækker selskabets kreditbehov i perioden.

	Andre anlæg, driftsmateri el og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	240.000	805.986
Anskaffelsessum, ultimo	240.000	805.986
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-240.000	-784.572
Årets af- og nedskrivninger	0	-10.015
Af- og nedskrivninger, ultimo	-240.000	-794.587
Bogført værdi, ultimo	0	11.399

3. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital forfalder alene til betaling ved ejerskifte, solvent likvidation, overgang til anden brug eller kan indfries såfremt egenkapitalen er intakt.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

5. Eventualposter

Selskabets huslejeforpligtelse udgør kr. 1.752.920.

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

2015/16 **2014/15**

6. Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	22	21
--	----	----

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Elisabeth Schellerup Potalivo
Strandhøjsvej 19B
2920 Charlottenlund