

Esprit Partnershipstore Esbjerg ApS

Mælkevejen 11
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 28883544

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 27. maj 2016

Dirigent: Jan Lysegaard Andersen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Esprit Partnershipstore Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. maj 2016

Direktion

Jan Lysegaard Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Esprit Partnershipstore Esbjerg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Esprit Partnershipstore Esbjerg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores 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 vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vejle, 27. maj 2016

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Esprit Partnershipstore Esbjerg ApS Mælkevejen 11 6400 Sønderborg
	E-mail: jan@jlaholding.dk
	CVR-nr.: 28 88 35 44
	Stiftet: 1. juli 2005
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Lysegaard Andersen
Pengeinstitut	Sydbank Jernbanegade 35 6400 Sønderborg
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	ABC Holding ApS af 1. juli 2005 Mælkevejen 11 6400 Sønderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet har bestået af salg af dametøj i detailledet. Fra februar 2015 har hovedaktiviteten bestået i salg af konsulentytelser.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode ikke udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et underskud på tkr. 275, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital tkr. 26 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. 151. Selskabets soliditet før udlodning af udbytte udgør 26%.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling

Selskabet fortsætter sin igangværende proces med at opbygge og udvide sin kundekreds, hvilket forløber planmæssigt. Selskabet forventer en aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	304.870	2.043.829
1 Personaleomkostninger	-592.111	-1.592.030
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.576	-21.658
3 Andre driftsomkostninger	-14.596	0
DRIFTSRESULTAT	-336.413	430.141
Andre finansielle indtægter	3.090	248.479
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.156	11.199
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-6.197	-3.442
Andre finansielle omkostninger	-10.585	-44.125
RESULTAT FØR SKAT	-347.949	642.252
4 Skat af årets resultat	75.381	-156.975
ÅRETS RESULTAT	-272.568	485.277
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overført resultat	-272.568	85.277
DISPONERET I ALT	-272.568	485.277

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	123.423	160.549
5 Indretning af lejede lokaler	0	12.046
Materielle anlægsaktiver	123.423	172.595
Deposita	0	179.466
Finansielle anlægsaktiver	0	179.466
ANLÆGSAKTIVER	123.423	352.061
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	0	464.094
Varebeholdninger.....	0	464.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	56.755	61.528
6 Selskabsskat	11.542	0
Andre tilgodehavender	0	49.455
Udskudt skatteaktiv	68.554	4.695
Periodeafgrænsningsposter	7.201	18.040
Tilgodehavender	211.552	133.718
Likvide beholdninger	249.547	950.016
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	461.099	1.547.828
AKTIVER.....	584.522	1.899.889

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	26.037	298.605
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	400.000
7 EGENKAPITAL	151.037	823.605
Kreditinstitutter	2.357	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.678	147.980
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	260.404	88.468
Selskabsskat	0	145.430
Anden gæld	144.575	692.094
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.471	2.312
Kortfristede gældsforpligtelser	433.485	1.076.284
GÆLDSFORPLIGTELSE	433.485	1.076.284
PASSIVER.....	584.522	1.899.889
8 Eventualposter mv.		

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	5
Lønninger	570.731	1.487.376
Pensioner	8.300	54.430
Andre omkostninger til social sikring	13.080	50.224
	<u>592.111</u>	<u>1.592.030</u>
 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	34.576	18.981
Indretning lejede lokaler	0	2.677
	<u>34.576</u>	<u>21.658</u>
 3 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	14.596	0
	<u>14.596</u>	<u>0</u>
 4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-11.522	145.430
Regulering af udskudt skat.....	-63.859	11.545
	<u>-75.381</u>	<u>156.975</u>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
5	Materielle anlægsaktiver				
	Kostpris, primo.....	1.393.060	479.277		
	Tilgang i årets løb.....	0	0		
	Afgang i årets løb.....	-570.458	-479.277		
		<hr/>	<hr/>		
	Kostpris 31. december 2015	822.602	0		
		<hr/>	<hr/>		
	Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.232.511	-467.231		
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	567.908	467.231		
	Årets af-/nedskrivninger.....	-34.576	0		
		<hr/>	<hr/>		
	Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-699.179	0		
		<hr/>	<hr/>		
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	123.423	0		
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		
		2015	2014		
6	Selskabsskat				
	Selskabsskat, primo.....	-145.430	-127.445		
	Skat af årets resultat	11.522	-145.430		
	Restskat	145.450	127.445		
		<hr/>	<hr/>		
		11.542	-145.430		
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		
		Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering		
7	Egenkapital				
	Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
	Overført resultat	298.605	0	-272.568	26.037
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	-400.000	0	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		823.605	-400.000	-272.568	151.037
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Esprit Partnershipstore Esbjerg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med koncernens moderselskab JLA Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning i lejede lokaler	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes fra 23,5% til 22% i indkomståret 2016. 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

