

Esteph ApS

Orient Plads 1,1, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 30 86 13 10



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. september 2016

Som dirigent:



.....

Michael Lodberg



Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Esteph ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

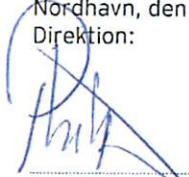
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 14. september 2016

Direktion:



Philip Robert Berenth
Bronee



Michael Lodberg



Nils Toftgaard-Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Esteph ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Esteph ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

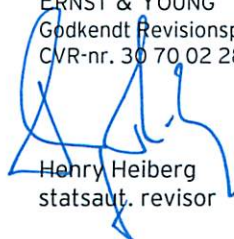
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 14. september 2016

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henry Heiberg
statsaut. revisor



Birgitte Larsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Esteph ApS
Adresse, postnr., by	Orient Plads 1,1, 2150 Nordhavn
CVR-nr.	30 86 13 10
Stiftet	17. juni 1966
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. juni 2015 - 31. maj 2016
Direktion	Philip Robert Berenth Bronee Michael Lodberg Nils Toftgaard-Hansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive speditjons-, transport- og pakhusforretning, shipping- og skibsmæglervirksomhed samt anden efter ledelsens skøn hermed forenelig virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet viser et overskud på 818 t.kr. (2014/15: 964 t.kr.)

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af regnskabet for 2015/16.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt tilfredsstillende resultat for 2016/17.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	2.321.150	2.572.003
2	Personaleomkostninger	-1.192.667	-1.260.207
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-73.862	-49.242
	Resultat af primær drift	1.054.621	1.262.554
	Finansielle indtægter	359	537
	Finansielle omkostninger	-231	-190
	Resultat før skat	1.054.749	1.262.901
3	Skat af årets resultat	-236.800	-298.800
	Årets resultat	817.949	964.101
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	800.000	1.207.594
	Overført resultat	17.949	-243.493
		817.949	964.101

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	98.483	172.345
		<u>98.483</u>	<u>172.345</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>98.483</u>	<u>172.345</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.938.937	2.068.872
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	241.502	0
	Andre tilgodehavender	138.537	161.455
	Periodeafgrænsningsposter	20.870	17.803
		<u>2.339.846</u>	<u>2.248.130</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.832.585</u>	<u>3.091.007</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.172.431</u>	<u>5.339.137</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.270.914</u>	<u>5.511.482</u>

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	165.000	165.000
	Overført resultat	386.282	368.333
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	1.207.594
	Egenkapital i alt	<u>1.351.282</u>	<u>1.740.927</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	57.400	187.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>57.400</u>	<u>187.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	284.823	794.839
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.746.309	1.361.109
	Gæld til tilknyttede virksomheder	268.781	1.213.973
	Skyldig selskabsskat	366.400	183.800
	Anden gæld	195.919	29.834
		<u>2.862.232</u>	<u>3.583.555</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.862.232</u>	<u>3.583.555</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.270.914</u>	<u>5.511.482</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2015	165.000	368.333	1.207.594	1.740.927
Årets resultat	0	17.949	800.000	817.949
Udloddet udbytte	0	0	-1.207.594	-1.207.594
Egenkapital 31. maj 2016	165.000	386.282	800.000	1.351.282

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esteph ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede ydelser for aktiviteter afholdt i årets løb.

Som indtægtskriterium anvendes produktionsprincippet, således at avance på igangværende speditioner indtægtsføres.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler

3 år

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling). 140864 ApS er administrationselskab for sambeskatning og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende ekspeditioner måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles til de medgåede omkostninger til materialekøb og tidsforbrug med tillæg af forventet avance eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Igangværende ekspeditioner, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Igangværende ekspeditioner, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved mod-regning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.190.000	1.256.649
Andre personaleomkostninger	2.667	3.558
	1.192.667	1.260.207
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	366.400	183.800
Årets regulering af udskudt skat	-129.600	115.000
	236.800	298.800
4 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juni 2015		221.587
Kostpris 31. maj 2016		221.587
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015		49.242
Årets afskrivninger		73.862
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016		123.104
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016		98.483
kr.	2015/16	2014/15
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	3.273.167	5.608.731
Acontofaktureringer	-3.316.488	-6.403.570
	-43.321	-794.839
der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	241.502	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-284.823	-794.839
	-43.321	-794.839
6 Selskabskapital		
Selskabets anpartskapital har uændret været 165.000 kr. de seneste 5 år.		

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået kontrakter om leje af lokaler. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel. Leje i opsigelsesperioden udgør 20 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet og øvrige koncernselskaber. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter og selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen.