

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 31 86 57 27

Essora ApS

Fyrrevænget 14

3520 Farum

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. december 2016

Christian Storinggaard
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Hovedtal | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Essora ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 27. december 2016

Direktion

Christian Storinggaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Essora ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Essora ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisors Etiske 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.

Glostrup, den 27. december 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Essora ApS
Fyrrevænget 14
3520 Farum

CVR-nr.: 31 86 57 27
Stiftet: 6. maj 2014
Hjemsted: Furesø Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
2. regnskabsår

Direktion

Christian Storinggaard

Revisor

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Modervirksomhed

Census Invest ApS

Hovedtal

| | <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Resultatoppgørelse: | | |
| Bruttotab | -388 | -229 |
| Resultat af ordinær primær drift | -388 | -229 |
| Finansielle poster, netto | -13 | -6 |
| Årets resultat | -316 | -192 |
| Balance: | | |
| Balancesum | 488 | 953 |
| Egenkapital | -458 | -142 |

Hovedtallene for 2014/15 omfatter perioden 6. maj 2014 - 30. juni 2015.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel (internethandel) med tøj, sko, lædervarer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -316 t.kr. mod -192 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via fremtid indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Essora ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Essora ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/7 2015 - 30/6 2016</u> | <u>6/5 2014 - 30/6 2015</u> |
|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Bruttotab | -388.044 | -228.534 |
| Andre finansielle indtægter | 30 | 0 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -13.489 | -6.072 |
| Resultat før skat | -401.503 | -234.606 |
| 2 Skat af årets resultat | 85.652 | 42.471 |
| Årets resultat | -315.851 | -192.135 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -315.851 | -192.135 |
| Disponeret i alt | -315.851 | -192.135 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 358.000 | 505.540 |
| Varebeholdninger i alt | 358.000 | 505.540 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.803 | 0 |
| 3 Udskudte skatteaktiver | 128.123 | 42.471 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 4.278 |
| Periodeafgrænsningsposter | 149 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 130.075 | 46.749 |
| Likvide beholdninger | 0 | 400.718 |
| Omsætningsaktiver i alt | 488.075 | 953.007 |
| Aktiver i alt | 488.075 | 953.007 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Note | 2016 | 2015 |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 Overført resultat | -507.986 | -192.135 |
| Egenkapital i alt | -457.986 | -142.135 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 521 | 433.298 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 361.887 | 316.039 |
| Anden gæld | 583.653 | 345.805 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 946.061 | 1.095.142 |
| Gældsforpligtelser i alt | 946.061 | 1.095.142 |
| Passiver i alt | 488.075 | 953.007 |
| 6 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>1/7 2015</u> <u>- 30/6 2016</u> | <u>6/5 2014</u> <u>- 30/6 2015</u> |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 13.489 | 5.995 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>77</u> |
| | <u>13.489</u> | <u>6.072</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-85.652</u> | <u>-42.471</u> |
| | <u>-85.652</u> | <u>-42.471</u> |
| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
| 3. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015 | 42.471 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>85.652</u> | <u>42.471</u> |
| | <u>128.123</u> | <u>42.471</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Fremført underskud fra tidligere år | <u>128.123</u> | <u>42.471</u> |
| | <u>128.123</u> | <u>42.471</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2015 | -192.135 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-315.851</u> | <u>-192.135</u> |
| | <u>-507.986</u> | <u>-192.135</u> |

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Census Invest ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.