

Essora ApS

Kanalholmen 16L, 3650 Hvidovre

CVR-nr. 31 86 57 27

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2021.

Christian Storinggaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Hovedtal | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 22. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 22. december 2021

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen

Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Essora ApS Kanalholmen 16L 3650 Hvidovre |
| | CVR-nr.: 31 86 57 27 |
| | Stiftet: 6. maj 2014 |
| | Hjemsted: Hvidovre Kommune |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår |
| Direktion | Christian Storinggaard |
| Revisor | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Bankforbindelser | Jyske Bank, Vesterbrogade 9, 1780 København V Nordea Bank, Grønjordsvej 10, 2300 København S |
| Modervirksomhed | Census Invest ApS |

Hovedtal

| | 2020/21 t.kr. | 2019/20 t.kr. | 2018/19 t.kr. | 2017/18 t.kr. | 2016/17 t.kr. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 1.061 | -318 | -476 | -445 | -201 |
| Resultat af primær drift | 270 | -318 | -476 | -445 | -201 |
| Finansielle poster, netto | -16 | -16 | -15 | -15 | -16 |
| Årets resultat | 195 | -267 | -396 | -362 | -184 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 3.553 | 1.777 | 782 | 635 | 810 |
| Egenkapital | -1.472 | -1.667 | -1.400 | -1.004 | -642 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 195 t.kr. mod -267 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsen forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 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 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt bil.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 | 3-5 år |

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte aconto skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.061.256 | -318.087 |
| 1 Personaleomkostninger | -777.071 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -14.202 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 269.983 | -318.087 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -16.198 | -16.080 |
| Resultat før skat | 253.785 | -334.167 |
| 3 Skat af årets resultat | -59.045 | 66.838 |
| Årets resultat | 194.740 | -267.329 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 194.740 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -267.329 |
| Disponeret i alt | 194.740 | -267.329 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 395.033 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 395.033 | 0 |
| 5 Deposita | 109.113 | 53.750 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 109.113 | 53.750 |
| Anlægsaktiver i alt | 504.146 | 53.750 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Handelsvarer | 2.555.916 | 1.300.000 |
| Varebeholdninger i alt | 2.555.916 | 1.300.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 87.500 | 0 |
| 6 Udskudte skatteaktiver | 361.397 | 420.442 |
| Tilgodehavender i alt | 448.897 | 420.442 |
| Likvide beholdninger | 44.334 | 2.847 |
| Omsætningsaktiver i alt | 3.049.147 | 1.723.289 |
| Aktiver i alt | 3.553.293 | 1.777.039 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -1.522.269 | -1.717.009 |
| Egenkapital i alt | -1.472.269 | -1.667.009 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 361.892 | 407.441 |
| Anden gæld | 4.663.670 | 3.036.607 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.025.562 | 3.444.048 |
| Gældsforpligtelser i alt | 5.025.562 | 3.444.048 |
| Passiver i alt | 3.553.293 | 1.777.039 |

7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resul- tat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 50.000 | -1.449.680 | -1.399.680 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-267.329</u> | <u>-267.329</u> |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | -1.717.009 | -1.667.009 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>194.740</u> | <u>194.740</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>-1.522.269</u> | <u>-1.472.269</u> |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|----------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 763.262 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.574 | 0 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 6.235 | 0 |
| | <u>777.071</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed | 14.451 | 16.007 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.747 | 73 |
| | <u>16.198</u> | <u>16.080</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 59.045 | -66.838 |
| | <u>59.045</u> | <u>-66.838</u> |
| | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>409.235</u> |
| Tilgang | | 409.235 |
| Kostpris 30. juni 2021 | | <u>409.235</u> |
| Årets afskrivninger | | 14.202 |
| Afskrivninger 30. juni 2021 | | <u>14.202</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | | <u>395.033</u> |

Noter

| | <u>30/6 2021</u> | <u>30/6 2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Deposita | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 53.750 | 53.750 |
| Tilgang i årets løb | 55.363 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>109.113</u> | <u>53.750</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>109.113</u> | <u>53.750</u> |
| 6. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. juli 2020 | 420.442 | 353.604 |
| Udskudt skat af årets resultat | -59.045 | 66.838 |
| | <u>361.397</u> | <u>420.442</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | -14.882 | 0 |
| Fremført underskud fra tidligere år | 376.279 | 420.442 |
| | <u>361.397</u> | <u>420.442</u> |
| 7. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Census Invest ApS, CVR-nr. 33 39 00 25, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.