

Esencia ApS

CVR-nummer: 32 29 11 04


Arnakvænge 15
8270 Højbjerg

Årsrapport

1. juli 2016 -30. juni 2017

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 17/11-2017


Erica Chære Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Esencia ApS Arnakvænge 15 8270 Højbjerg
Direktion	Erica Claire Pedersen Yoko Meinertz
Pengeinstitut	Shared Interest Banco Bisa Danske Bank
Revisor	Greve Strands Revision Centerholmen 16, 2 2670 Greve
Ejere	YMZ ApS Denbo Holding ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Esencia ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 17. november 2017

Direktion


Erica/Clare Pedersen


Yoko Meinertz

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Esencia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Esencia ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorers Ethiske 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.

Greve, den 17. november 2017

Greve Strands Revision



Frank Eliasson
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter, mission og vision er at designe og producere tøj til babyer, børn og kvinder. Unikt på den måde at det både er produceret af naturlige fibre (alpaca, llama og økologisk bomuld) og naturlige farver og produceret på en ansvarsbevidst og forsvarlig måde af fair trade certificerede producenter i Andes regionen. På samme tid ønsker vi at kombinere et naturligt og eksklusivt look med de mest komfortable fibre i et eksklusivt design.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes fremgang i såvel omsætning som overskud i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Esencia ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet 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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	277.123	505
Andre finansielle indtægter	21.500	0
Andre finansielle omkostninger	-514	-13
RESULTAT FØR SKAT	298.109	492
1 Skat af årets resultat	-65.670	-109
ÅRETS RESULTAT	232.439	383
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	600.000	0
Overført resultat	-767.561	383
DISPONERET I ALT	232.439	383

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
 AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
Varelager	180.233	214
Forudbetaling for varer.....	0	69
Varebeholdninger	180.233	283
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.831	84
Andre tilgodehavender	0	12
Tilgodehavender	6.831	96
Likvide beholdninger	723.601	925
OMSÆTNINGSAKTIVER	910.665	1.304
AKTIVER	910.665	1.304

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
 PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	187.500	188
Overkurs ved emission.....	310.500	311
Overført resultat.....	-129.287	639
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	0
2 EGENKAPITAL.....	768.713	1.138
Selskabsskat.....	61.670	103
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	61.670	103
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	21.500	25
Selskabsskat.....	0	7
Anden gæld.....	53.985	28
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	4.797	3
Kortfristede gældsforpligtelser.....	80.282	63
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	141.952	166
PASSIVER.....	910.665	1.304

NOTER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	65.670	109
Regulering af udskudt skat.....	0	0
Skat af årets resultat i alt.....	65.670	109

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	187.500	0	0	187.500
Overkurs ved emission.	310.500	0	0	310.500
Overført resultat	638.274	0	-767.561	-129.287
Ekstraordinært udbytte udlodet i regnskabsåret	0	-600.000	600.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0	400.000	400.000
	<u>1.136.274</u>	<u>-600.000</u>	<u>232.439</u>	<u>768.713</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat	102.658	61.670	0
	<u>102.658</u>	<u>61.670</u>	<u>0</u>