

ESENCIA ApS

Arnakvænge 15
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/11/2018

Erica Jimena Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ESENCIA ApS Arnakvænge 15 8270 Højbjerg Telefonnummer: 25883300 CVR-nr: 32291104 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Shared InterestBanco BisaDanske Bank

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18, for Esencia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses fra direktionens side som hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen fravælger på den ordinære generalforsamling, revision af regnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne herfor, jf. årsregnskabslovens § 135, stk.1, 2. pkt. samt stk. 3, anses for værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 08/11/2018

Direktion

Erica Jimena Pedersen

Yoko Meinertz

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 forsvarlige 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Esencia ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår og aflægges i danske kroner.

Årsregnskabet indeholder sammenligningstal med forrige regnskabsår.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten "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.

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 aconttoskatterordningen 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 beregning anvendes en skatteprocent på 22.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsevnen 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.

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 nettorealisationsevnen.

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 kostfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		168.281	277.123
Personaleomkostninger	1	-1.077	
Resultat af ordinær primær drift		167.204	
Andre finansielle indtægter	2	80	21.500
Øvrige finansielle omkostninger	3		
Andre finansielle omkostninger		-4.491	-514
Ordinært resultat før skat		162.793	298.109
Skat af årets resultat	4	-35.987	-65.670
Årets resultat		126.806	232.439
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	400.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen			600.000
Overført resultat		-173.194	-767.561
I alt		126.806	232.439

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		91.512	180.233
Forudbetalinger for varer			0
Varebeholdninger i alt		91.512	180.233
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.701	6.831
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.123	
Andre tilgodehavender		5.162	0
Tilgodehavender i alt		7.986	6.831
Likvide beholdninger		480.678	723.601
Omsætningsaktiver i alt		580.176	910.665
Aktiver i alt		580.176	910.665

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		187.500	187.500
Overkurs ved emission		310.500	310.500
Overført resultat		-302.481	-129.287
Forslag til udbytte		300.000	400.000
Egenkapital i alt		495.519	768.713
Skyldig selskabsskat			61.670
Langfristede gældsforpligtelser i alt			61.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser			21.500
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		84.657	53.985
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			4.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		84.657	80.282
Gældsforpligtelser i alt		84.657	141.952
Passiver i alt		580.176	910.665

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Øvrige personale omkostninger	1.077	0
	<u>1.077</u>	<u>0</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2017/18	2016/17
Finansielle indtægter	80	1
Renter, pengeinstitutter	0	21.499
Kursgevinster, handel fremmed valuta	80	21.500
Finansielle indtægter i alt	80	21.500

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18	2016/17
Finansielle omkostninger	1.037	79
Rente, Shared Interest	526	0
Kurstab, handel i fremmed valuta	0	435
Renter, skat	2.928	0
Gebyrer, bank	4.491	514
Finansielle omkostninger i alt	4.491	514

4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	35.987	65.670
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>35.987</u>	<u>65.670</u>