

**Esencia ApS**

CVR-nummer: 32 29 11 04

Emiliedalsvej 97, 1.2.  
8270 Højbjerg

**Årsrapport**

**1. juli 2015 -30. juni 2016**

**(7. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets  
generalforsamling, den 18/11 2016



Erica Claure 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

<b>Selskabet</b>	Esencia ApS Emiliedalsvej 97, 1.2. 8270 Højbjerg
<b>Direktion</b>	Masha Perepelova Erica Claire Pedersen Yoko Meinertz
<b>Pengeinstitut</b>	Shared Interest Banco Bisa Danske Bank
<b>Revisor</b>	Greve Strands Revision Centerholmen 16, 2 2670 Greve
<b>Ejere</b>	Quail & Co YMZ ApS Denbo Holding ApS

Esencia ApS



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Esencia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

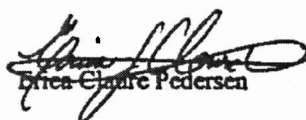
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 18. november 2016

### Direktion

  
Masha Perepelova

  
Erica Claire 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 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 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 18. november 2016

**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 2015/16 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 finansiel 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 nettorealiseringsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Likvider**

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

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>503.378</b>	<b>3</b>
Andre finansielle indtægter .....	93	47
Andre finansielle omkostninger .....	-12.114	-9
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>491.357</b>	<b>41</b>
1 Skat af årets resultat .....	-108.658	-13
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>382.699</b>	<b>28</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	382.699	28
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>382.699</b>	<b>28</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Varelager .....	214.449	291
Forudbetaling for varer.....	68.892	232
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>283.341</b>	<b>523</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	80.172	17
Andre tilgodehavender .....	12.482	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>92.654</b>	<b>17</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>925.977</b>	<b>324</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.301.972</b>	<b>864</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.301.972</b>	<b>864</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	187.500	188
Overkurs ved emission.....	310.500	311
Overført resultat .....	638.274	256
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.136.274</b>	<b>755</b>
Selskabsskat .....	102.658	10
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>102.658</b>	<b>10</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	25.000	43
Selskabsskat .....	6.831	34
Anden gæld .....	28.399	19
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.810	3
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>63.040</b>	<b>99</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSESR.....</b>	<b>165.698</b>	<b>109</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.301.972</b>	<b>864</b>

## NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....	108.658	13	
Regulering af udskudt skat.....	0	0	
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>108.658</b>	<b>13</b>	
	Primo	Forslag til re- sultatdispo- ning	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	187.500	0	187.500
Overkurs ved emission.....	310.500	0	310.500
Overført resultat .....	255.575	382.699	638.274
	<u>753.575</u>	<u>382.699</u>	<u>1.136.274</u>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat .....	9.831	102.658	0
	<u>9.831</u>	<u>102.658</u>	<u>0</u>