

Årsrapport for 2016

Esenz ApS
Apeldoorn Alle 10
2791 Dragør
CVR-nr. 34 04 96 61

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 18/5 2017

Dirigent:

Christina Elisabeth Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Esenz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 18. april 2017

Direktion:


Christina Elisabeth Jakobsen
Christina Elisabeth Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren i Esenz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Esenz ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 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 opstilling heraf, 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.

København, den 18. april 2017

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 35 53 13


Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Esenz ApS
Apeldoorn Alle 10
2791 Dragør

CVR-nr.: 34 04 96 61
Stiftet: 11. november 2011
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Christina Elisabeth Jakobsen

Revisor:

Thorvald Rein A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive salg af hårprodukter og smykker.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et resultat på kr. 86, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. -143.956.

Selskabets resultat har ikke levet op til forventningerne.

Forventninger til 2017

Selskabets direktion forventer et positivt resultat for 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esenz ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, og transaktioner i fremmed valuta, og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. Esenz Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Administrationsselskabet afregner skat med tilknyttede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Varebeholdninger

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

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note		2015 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	93.533
1	Personaleomkostninger	<u>-72.544</u>
	DRIFTSRESULTAT	20.989
2	Andre finansielle indtægter	1.203
	Andre finansielle omkostninger	<u>-22.106</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	86
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>86</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	0
	Overført resultat	<u>86</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>86</u></u>

Balance pr. 31. december 2016
AKTIVER

Note		2015 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
4	Finansielle anlægsaktiver:	
	Deposita	3
		<u>3.000</u>
		<u>3</u>
		<u>3.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3</u>
		<u>3.000</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer	126
		<u>122.696</u>
		<u>126</u>
		<u>122.696</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3
	Periodeafgrænsningsposter	7
	Andre tilgodehavender	20
		<u>0</u>
		<u>98</u>
		<u>37.087</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	0
		<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>224</u>
		<u>159.783</u>
	AKTIVER I ALT	<u>227</u>
		<u>162.783</u>

Balance pr. 31. december 2016
PASSIVER

Note		2015 i 1.000 kr.
5	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	-223.956
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>-143.956</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Gæld til pengeinstitutter	190.052
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.288
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	15.352
	Anden gæld	<u>70.047</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>306.739</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>162.783</u></u>
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Nærtstående parter	

Noter

		2015	i 1.000 kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Lønninger og vederlag	63.007	24
	Andre omkostninger til social sikring	1.114	-1
	Øvrige personaleomkostninger	<u>8.423</u>	<u>1</u>
		<u><u>72.544</u></u>	<u><u>24</u></u>
	Det gennemsnitlige antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2	ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
	Renter, anpartshaver	0	1
	Øvrige finansielle indtægter	<u>1.203</u>	<u>3</u>
		<u><u>1.203</u></u>	<u><u>4</u></u>
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	Deposita
4 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	3.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
	3.000
Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	<u>3.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	0
Årets resultat	0
Udbytte for regnskabsåret	0
Op- og nedskrivninger i året	0
Op- og nedskrivninger på afgang i året	<u>0</u>
	0
Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31. december 2016	<u><u>3.000</u></u>

Noter

5 EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	-224.042	0	-144.042
Årets resultat	0	86	0	86
Udbytte	0	0	0	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-223.956	0	-143.956

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Noter

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 40.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Esenz Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ikke afgivet pantsætninger eller stillet sikkerheder.

8 NÆRTSTÅENDE PARTER

Esenz ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Esenz Holding ApS
Apeldoorn Alle 10
2791 Dragør