

ES-M af 2012 ApS
CVR-nr. 34902224
Weideweltsgade 9
2100 København Ø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2016

Dirigent

Navn: Espen Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31.12.2015	7
Egenkapitalopgørelse for 2015	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ES-M af 2012 ApS
Weideweltsgade 9
2100 København Ø

CVR-nr.: 34902224
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Espen Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for ES-M af 2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt og indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13.06.2016

Direktion

Espen Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ES-M af 2012 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ES-M af 2012 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Peters
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(17.500)	(6)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(71.396)	147
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(30)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(88.896)	111
Skat af ordinært resultat	2	<u>(7.316)</u>	<u>(36)</u>
Årets resultat		<u>(96.212)</u>	<u>75</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(71.396)	126
Overført resultat		<u>(24.816)</u>	<u>(51)</u>
		<u>(96.212)</u>	<u>75</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		924.291	1.169
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>924.291</u>	<u>1.169</u>
Anlægsaktiver		<u>924.291</u>	<u>1.169</u>
Udskudt skat		6.000	6
Tilgodehavender		<u>6.000</u>	<u>6</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.000</u>	<u>6</u>
Aktiver		<u><u>930.291</u></u>	<u><u>1.175</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		281.567	352
Overført overskud eller underskud		(24.816)	0
Egenkapital		<u>336.751</u>	<u>432</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		552.790	675
Gæld til associerede virksomheder		23.750	24
Skyldig selskabsskat		7.000	38
Anden gæld		10.000	6
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>593.540</u>	<u>743</u>
Gældsforpligtelser		<u>593.540</u>	<u>743</u>
Passiver		<u><u>930.291</u></u>	<u><u>1.175</u></u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Hovedaktivitet	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	352.963	0	432.963
Årets resultat	0	(71.396)	(24.816)	(96.212)
Egenkapital ultimo	80.000	281.567	(24.816)	336.751

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	7.000	37
Ændring af udskudt skat	316	(1)
	7.316	36

	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	798.577
Afgange	(173.011)
Kostpris ultimo	625.566
Opskrivninger primo	373.636
Opskrivninger	(71.396)
Opskrivninger ultimo	302.240
Nedskrivninger primo	(3.515)
Nedskrivninger ultimo	(3.515)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	924.291

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Mensch P/S	København	P/S	23,81
Komplementarselskabet Mensch ApS	København	ApS	33,33

4. Hovedaktivitet

Noter

Selskabets hovedaktivitet er direkte eller indirekte gennem ejerandele i andre virksomheder at drive kommunikationsvirksomhed samt anden virksomhed i forbindelse hermed. |