

# ENCORE by femail ApS

Hjemstedsadresse: Parkvej 13, 3070 Snekkersten

CVR-nummer 36 99 64 71

Årsrapport 2015/16

Regnskabsperiode: 18. august 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2017

---

Betina Florin  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	ENCORE by femail ApS Parkvej 13 3070 Snekkersten  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Betina Florin
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer ps Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	18. august 2015
Regnskabsår	1. oktober til 30. september
Første regnskabsår	18. august 2015 til 30. september 2016

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at drive detailhandel med modetøj.

Udvikling i regnskabsåret

Det er selskabets første regnskabsår, som omfatter 13 måneder. Det opnåede resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 18. august 2015 - 30. september 2016 for ENCORE by femail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. august 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. december 2016

Direktion

Betina Florin

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ENCORE by femail ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for ENCORE by femail ApS for regnskabsåret 18. august 2015 - 30. september 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 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 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.

Helsingør, den 30. december 2016  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ENCORE by femail ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

#### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 sambeskattet med dets moderselskab. ZDM Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktivers restværdi skønnes til nul. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### 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.



## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger, fortsat

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

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab ZDM Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

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%.

### Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

---

## Resultatopgørelse 18. august 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16
	13 mdr.
Bruttofortjeneste	858.512
1 Personaleomkostninger	718.566
2 Afskrivninger	21.062
Resultat af primær drift	118.884
3 Finansielle omkostninger	58.433
Resultat før skat	60.451
4 Skat af årets resultat	13.749
Årets resultat	46.702
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	46.702
Overført til overført resultat	0
Disponeret	46.702

## Balance 30. september 2016

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.840
Indretning af lejede lokaler	70.752
5 Materielle anlægsaktiver	<u>100.592</u>
Anlægsaktiver	<u>100.592</u>
Færdigvarer og handelsvarer	<u>768.879</u>
Varebeholdninger	<u>768.879</u>
Andre tilgodehavender	<u>208.286</u>
Tilgodehavender	<u>208.286</u>
Likvide beholdninger	<u>447.687</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.424.852</u>
Aktiver i alt	<u>1.525.444</u>

## Balance 30. september 2016

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	0
Foreslået udbytte	46.702
6 Egenkapital	<u>96.702</u>
Hensættelser til udskudt skat	1.000
Hensatte forpligtelser	<u>1.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	519.133
Gæld til tilknyttede virksomheder	741.190
Anden gæld	167.419
Kortfristet gæld	<u>1.427.742</u>
Gæld i alt	<u>1.427.742</u>
Passiver i alt	<u>1.525.444</u>
7 Eventualforpligtelser	
8 Leasing og lejeforpligtelser	

## Noter til årsrapporten

	2015/16	
	13 mdr.	
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	701.115
	Pensioner	9.435
	Andre omkostninger til social sikring	8.016
		<u>718.566</u>
2	Afskrivninger	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.460
	Indretning af lejede lokaler	13.602
		<u>21.062</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	25.523
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	32.910
		<u>58.433</u>
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	12.749
	Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	1.000
		<u>13.749</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsespris 18. august 2015	0	0
Årets tilgang	37.300	84.354
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. september 2016	37.300	84.354
Afskrivninger 18. august 2015	0	0
Årets afskrivninger	7.460	13.602
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september 2016	7.460	13.602
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	29.840	70.752

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 18. august 2015	50.000	0	0
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	0	46.702
Egenkapital 30. september 2016	50.000	0	46.702

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen af selskabet d. 18. august 2015.

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ZDM Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

### 8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabets huslejeoplygelse udgør tkr. 84 i tiden indtil 31. december 2016.