

ESI ApS

Klostervej 23 C

5000 Odense C

CVR-nr. 37079340

Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. oktober 2016

Mathias Koch Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

ESI ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 30. juni 2016 for ESI 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. oktober 2016

Direktion

Mathias Koch Nielsen
Direktør

ESI ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ESI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ESI ApS for regnskabsåret 1. september 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 revisors Etske 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 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.

Odense, den 20. oktober 2016

4audit Godkendt Revisionsanpartselskab

CVR-nr. 34054657

Jan Andresen

Registreret revisor, FSR - Danske Revisorer

ESI ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ESI ApS Klostervej 23 C 5000 Odense C
CVR-nr.	37079340
Stiftelsesdato	1. september 2015
Regnskabsår	1. september 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Mathias Koch Nielsen, Direktør
Revisor	4audit Godkendt Revisionsanpartselskab CVR-nr.: 34054657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb og salg af engrosvarer samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. september 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 29.039, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 417.165, og en egenkapital på kr. 79.039.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ESI ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

ESI ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		167.690
Personaleomkostninger	1	-128.391
Driftsresultat		39.299
Finansielle indtægter	2	836
Finansielle omkostninger	3	-404
Resultat før skat		39.731
Skat af årets resultat	4	-10.692
Årets resultat		29.039
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		29.039
		29.039

ESI ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Deposita		<u>13.200</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.200</u>
Anlægsaktiver		<u>13.200</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>117.000</u>
Varebeholdninger	5	<u>117.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>268.225</u>
Tilgodehavender		<u>268.225</u>
Likvide beholdninger		<u>18.740</u>
Omsætningsaktiver		<u>403.965</u>
Aktiver		<u>417.165</u>

ESI ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		29.039
Egenkapital	6	79.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		293.514
Selskabsskat		11.077
Anden gæld		33.535
Kortfristede gældsforpligtelser		338.126
Gældsforpligtelser		338.126
Passiver		417.165
Eventualforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8	

Noter**1. Personalemkostninger**

	2015/16
Lønninger	128.391
	128.391

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	836
	836

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	404
	404

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	10.692
	10.692

5. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	117.000
Varebeholdninger i alt	117.000

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	50.000	0	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	29.039	0	29.039
	50.000	29.039	0	79.039

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Eventualforpligtelser

Der er indgået erhvervslejekontrakt, som er uopsigeligt indtil den 1. december 2016. Der er et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Forpligtelsen udgør kr. 36.800.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.