
Essence Solutions P/S

Århusvej 203, 8464 Galten

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 15/11 - 31/12)

CVR-nr. 37 25 22 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på partnerselskabets ordinære generalforsamling den 22/2 2017

Simon Agerbo
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 15. november - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Noter, regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. november 2015 - 31. december 2016 for Essence Solutions P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af partnerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af partnerselskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 22. februar 2017

Direktion

Brian Kempel
direktør

Bestyrelse

Simon Agerbo
formand

Jesper Bøgelund Jensen

Jesper Stovby Damgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til partnerne i Essence Solutions P/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af partnerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af partnerselskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. november 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Essence Solutions P/S for regnskabsåret 15. november 2015 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af partnerselskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere partnerselskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere partnerselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af partnerselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om partnerselskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at partnerselskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 22. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Partnerselskabet

Essence Solutions P/S
Århusvej 203
8464 Galten

CVR-nr.: 37 25 22 71

Regnskabsperiode: 15. november 2015 - 31. december 2016

Stiftet: 15. november 2015

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemstedskommune: Skanderborg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor IT-branchen samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Bestyrelse

Simon Agerbo, formand
Jesper Bøgelund Jensen
Jesper Stovby Damgaard

Direktion

Brian Kempel

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 15. november - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.588.688
Personaleomkostninger	1	-1.525.854
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.483</u>
Resultat før finansielle poster		50.351
Finansielle indtægter		37.648
Finansielle omkostninger		<u>-87.999</u>
Resultat før skat		0
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	Åbnings- balance DKK
Indretning af lejede lokaler		39.123	12.886
Materielle anlægsaktiver	2	39.123	12.886
Anlægsaktiver		39.123	12.886
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.673.028	1.130.202
Andre tilgodehavender		121.345	162.500
Periodeafgrænsningsposter		44.777	4.650
Tilgodehavender		1.839.150	1.297.352
Likvide beholdninger		5.341.957	607.219
Omsætningsaktiver		7.181.107	1.904.571
Aktiver		7.220.230	1.917.457

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	Åbnings- balance DKK
Selskabskapital		700.000	6.000
Egenkapital	3	700.000	6.000
Ansvarlig lånekapital		1.050.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.050.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.403	127.630
Anden gæld		5.161.617	1.642.192
Periodeafgrænsningsposter		252.210	141.635
Kortfristede gældsforpligtelser		5.470.230	1.911.457
Gældsforpligtelser		6.520.230	1.911.457
Passiver		7.220.230	1.917.457
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK
Egenkapital 15. november	6.000	6.000
Kontant kapitalforhøjelse	700.000	700.000
Kontant kapitalnedsættelse	-6.000	-6.000
Egenkapital 31. december	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.464.417
Pensioner	35.500
Andre omkostninger til social sikring	22.511
Andre personaleomkostninger	3.426
	<u>1.525.854</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<p>Personaleomkostninger og gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere er opgjort eksklusiv aktive kommanditaktionærer, som jf. omtalen i afsnittet 'Regnskabspraksis' anses for eksterne konsulenter.</p>	
2 Materielle anlægsaktiver	
	Indretning af le-
	jede lokaler
	DKK
Kostpris 15. november	12.886
Tilgang i årets løb	38.720
	<u>51.606</u>
Kostpris 31. december	0
Ned- og afskrivninger 15. november	12.483
Årets afskrivninger	12.483
	<u>24.966</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	12.483
	<u>39.123</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>39.123</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 700.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Selskabskapital 15. november	6.000	6.000
Kapitalforhøjelse	700.000	0
Kapitalnedsættelse	-6.000	0
Selskabskapital 31. december	700.000	6.000

4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016	Åbnings- balance
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	1.050.000	0
Langfristet del	1.050.000	0
Inden for 1 år	0	0
	1.050.000	0

Kommanditaktionærernes lån er ansvarligt og træder tilbage for Essence Solutions P/S' øvrige kreditorer.

Lånene med tilbagetrædelse henstår uopsigelige fra långivers side, frem til 31. maj 2017.

Gælden er opretholdt som langfristet gældsforpligtelse, idet de nuværende lån forventes erstattet af nye tilsvarende lån.

Noter til årsregnskabet

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale som i uopsigelighedsperioden beløber sig til DKK 38.000.

Der er ikke sikkerhedsstillelser eller øvrige eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Essence Solutions P/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 partnerselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå partnerselskabet, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Honorarindtægter faktureres og resultatføres aconto i forhold til arbejdets fremdrift og senest ved arbejdets afslutning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder bl.a. vederlag/overskudsandele til aktive kommanditaktionærer (aktive partnere som direkte eller indirekte er medejere af selskabet) samt omkostninger til lokaler, kontorhold mv. Årets resultat i partnerselskabet fordeles som vederlag/overskudsandel til partnerne i partnerselskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Noter, regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke indregnes selskabsskat i årsrapporten. Selskabsdeltagerne beskattes af deres andel af selskabets skattemæssige resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	3 år
------------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.