

Esaan ApS

c/o David Lam, Vesterbro 125, 3. 304, 9000 Aalborg

CVR-nr. 39 59 05 49

Årsrapport

24. maj 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2019.

David Lam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 24. maj 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 24. maj 2018 - 30. juni 2019 for Esaan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. maj 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. december 2019

Direktion

David Lam

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Esaan ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Esaan ApS for regnskabsåret 24. maj 2018 - 30. juni 2019 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 revisorerets 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 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.

Pandrup, den 12. december 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
mne34276

Selskabsoplysninger

Selskabet	Esaan ApS c/o David Lam Vesterbro 125, 3. 304 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 39 59 05 49 Stiftet: 24. maj 2018 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 24. maj 2018 - 30. juni 2019 1. regnskabsår
Direktion	David Lam
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Modervirksomhed	David Lam Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteter er at producere samt sælge autentisk thailandsk mad i en take-away butik hvor der også er muligheder for at nyde maden i butikken.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 90.851 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -158.066 kr.. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening for det kommende år, således selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.

Selskabets kapitalejere stiller løbende likviditet til rådighed til dækning af det forventede likviditetsbehov, hvilket også forventes at kunne ske for 2019/20.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Esaan ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Esaan ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	24/5 2018	- 30/6 2019
		<hr/>
Bruttofortjeneste		90.851
2 Personaleomkostninger		-289.703
		<hr/>
Driftsresultat		-198.852
Øvrige finansielle omkostninger		-3.535
		<hr/>
Resultat før skat		-202.387
Skat af årets resultat		44.321
		<hr/>
Årets resultat		-158.066
		<hr/>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat		-158.066
		<hr/>
Disponeret i alt		-158.066
		<hr/>

Balance

Aktiver	
Note	30/6 2019
Anlægsaktiver	
Deposita	37.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	37.500
Anlægsaktiver i alt	37.500
Omsætningsaktiver	
Udskudte skatteaktiver	36.896
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	7.425
Andre tilgodehavender	20.961
Tilgodehavender i alt	65.282
Likvide beholdninger	51.694
Omsætningsaktiver i alt	116.976
Aktiver i alt	154.476

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>30/6 2019</u>
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Overført resultat	-158.066
	Egenkapital i alt	<u>-108.066</u>
 Gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	152.779
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.383
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.551
	Anden gæld	44.829
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>262.542</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>262.542</u>
	 Passiver i alt	 <u>154.476</u>
 1 Usikkerhed om going concern		
5 Eventualposter		

Noter

24/5 2018
- 30/6 2019

1. Usikkerhed om going concern

Årets bruttfortjeneste udgør 95.976 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -158.066 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening for det kommende år, således selskabets egenkapital kan reableres ved egen indtjening.

Selskabets kapitalejere stiller løbende likviditet til rådighed til dækning af det forventede likviditetsbehov, hvilket også forventes at kunne ske for 2019/20.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	283.867
Andre omkostninger til social sikring	3.702
Personaleomkostninger i øvrigt	2.134
	<hr/>
	289.703
	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2
	<hr/>

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 24. maj 2018	50.000
	<hr/>
	50.000
	<hr/>

4. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-158.066
	<hr/>
	-158.066
	<hr/>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig tidligst til fraflytning den 31.12.21 med 6 måneders forudgående varsel. Den samlede forpligtelse for lejemålet er pr. 30. juni 2019 tkr. 363.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med David Lam Holding IVS, CVR-nr. 38642642 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.