

ÅRSRAPPORT 2011/12

E.P. Project ApS
Scoop Strandhøjsvej 19 B
2920 Charlottenlund

CVR nr. 27023932

(9. regnskabsår)

Indsender:

Kobstrup Revision ApS
Dorphs Alle 10
2630 Taastrup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. december 2012

Dirigent

Marianne Kobstrup

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	11
Balance pr. 30. juni	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

E.P. Project ApS
Scoop Strandhøjsvej 19 B
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 27023932
Stiftelsesdato: 1. juli 2005
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Elisabeth Schellerup Potalivo

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Dorphs Alle 10
2630 Taastrup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
4. december 2012, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailhandel.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for E.P. Project ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 4. december 2012

Direktion:

Elisabeth Schellerup Potalivo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E.P. Project ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E.P. Project ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har negativ egenkapital og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med Y kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der kan være en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Taastrup, den 4. december 2012

Kobstrup Revision ApS

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet består i at drive detailhandel.

Usædvanlige forhold

En del af selskabets varelager blev beskadiget ved skybrud i juli måned. Erstatning herfor er modtaget fra forsikringsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er forbedret væsentligt i forhold til 2010/11 og selskabet arbejder stadig på at udvide og forstærke deres position på markedet.

Ledelsen er opmærksom på at selskabets egenkapital er negativ og har fortsat besluttet at tilføre den nødvendig kapital, således at den fortsatte drift er sikret.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Selskabet forventer positiv fremgang i resultatet for 2012/13.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E.P. Project ApS 2011/12 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

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

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		5.007.660	3.998.130
Personaleomkostninger			
Lønninger		-4.116.124	-3.555.323
Pensioner		-30.000	-50.000
Andre udgifter til social sikring		-230.660	-166.941
Personaleomkostninger i alt		-4.376.784	-3.772.264
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-28.475	-10.996
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-28.475	-10.996
Finansiering			
Øvrige finansielle omkostninger		-211.463	-252.520
Ordinært resultat før skat		390.938	-37.650
Skat af årets resultat		-139.922	-34.798
ÅRETS RESULTAT		251.016	-72.448
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		251.016	-72.448
Disponeret i alt		251.016	-72.448

Balance pr. 30. juni

	Note	2012	2011
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		7.520	15.020
Immaterielle anlægsaktiver i alt		7.520	15.020
Materielle anlægsaktiver			
Indretning lejede lokaler		79.307	100.282
Materielle anlægsaktiver i alt		79.307	100.282
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		1.850.666	1.528.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.850.666	1.528.000
Anlægsaktiver i alt		1.937.493	1.643.302
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.994.876	1.629.583
Varebeholdninger i alt		1.994.876	1.629.583
Tilgodehavender			
Skatteaktiv		329.386	469.308
Andre tilgodehavender		21.537	308.530
Periodeafgrænsningsposter		347.205	22.101
Tilgodehavender i alt		698.128	799.939
Likvide beholdninger		610.492	548.479
Likvide beholdninger i alt		610.492	548.479
Omsætningsaktiver i alt		3.303.496	2.978.001
AKTIVER I ALT		5.240.989	4.621.303

Balance pr. 30. juni

	Note	2012	2011
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.880.084	-1.807.636
Årets resultat		251.016	-72.448
Egenkapital i alt		-1.504.068	-1.755.084
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		715.145	109.028
Anden gæld		1.845.953	2.134.931
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		4.183.959	4.132.428
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.745.057	6.376.387
Gældsforpligtelser i alt		6.745.057	6.376.387
PASSIVER I ALT		5.240.989	4.621.303
Going Concern	1.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.		
Eventualposter	3.		
Ejerforhold	4.		

Noter

1. Going Concern

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere den negative egenkapital over de kommende regnskabsår ved positiv drift. Selskabets ledelse har endvidere lavet tilbagetrædelses erklæring på sit mellemværende og vil sikre at den fornødende kapital er tilstede for fortsat drift.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet nogen sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de til branchen normale arbejdsgarantier.

4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Elisabeth Schellerup Potalivo
Strandhøjsvej 19B
2920 Charlottenlund