

ÅRSRAPPORT 2012/13

E.P. PROJECT ApS

Strandhøjsvej 19 B
2920 Charlottenlund

CVR nr. 27023932

Indsender:

Kobstrup Revision ApS
Dorphs Alle 10
2630 Taastrup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. december 2013

Dirigent

Marianne Kobstrup

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsesberetning	Side	4
Ledespåtegning	Side	5
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	12
Balance pr. 30. juni	Side	13
Noter	Side	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

E.P. PROJECT ApS
Strandhøjsvej 19 B
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 27023932
Stiftelsesdato: 17. februar 2003
Hjemsted: Gentofte Kommune
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
27. december 2013, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailhandel.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive detailhandel.

Usædvanlige forhold

Ingen usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende og selskabet arbejder stadig på at udvide og forstærke sin position på markedet.

Ledelsen har besluttet at konvertere en andel af sit mellemværende til dækning af den negative egenkapital og er indvidere indstillet på at tilføre den fornødne kapital, således at den fortsatte drift er sikret.

Forventet udvikling

Selskabet forventer positiv fremgang i indtjening og resultat.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 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 2013 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. december 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har gentagne gange indberettet fejlagtige momsbeløb til Skat. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 27. december 2013

Kobstrup Revision ApS

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E.P. PROJECT ApS 2012/13 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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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	5 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 nettorealisationsværdien 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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		4.966.327	5.007.660
Personaleomkostninger			
Lønninger		-4.848.789	-4.116.124
Pensioner		0	-30.000
Andre udgifter til social sikring		-244.730	-230.660
Personaleomkostninger i alt		-5.093.519	-4.376.784
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-31.342	-28.475
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-31.342	-28.475
Finansiering			
Øvrige finansielle omkostninger		-8.347	-211.463
Ordinært resultat før skat		-166.881	390.938
Skat af årets resultat		31.076	-139.922
ÅRETS RESULTAT		-135.805	251.016
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-135.805	251.016
Disponeret i alt		-135.805	251.016

Balance pr. 30. juni

	Note	2013	2012
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		0	7.520
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	7.520
Materielle anlægsaktiver	1.		
Indretning lejede lokaler		97.747	79.307
Materielle anlægsaktiver i alt		97.747	79.307
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		1.833.476	1.850.666
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.833.476	1.850.666
Anlægsaktiver i alt		1.931.223	1.937.493
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		2.927.549	1.994.876
Varebeholdninger i alt		2.927.549	1.994.876
Tilgodehavender			
Skatteaktiv		360.462	329.386
Andre tilgodehavender		0	21.537
Periodeafgrænsningsposter		386.383	347.205
Tilgodehavender i alt		746.845	698.128
Likvide beholdninger		421.463	610.492
Likvide beholdninger i alt		421.463	610.492
Omsætningsaktiver i alt		4.095.857	3.303.496
AKTIVER I ALT		6.027.080	5.240.989

Balance pr. 30. juni

	Note	2013	2012
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.629.068	-1.880.084
Årets resultat		-135.805	251.016
Egenkapital i alt		-1.639.873	-1.504.068
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		587.935	715.145
Anden gæld		3.035.218	1.845.953
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		4.043.800	4.183.959
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.666.953	6.745.057
Gældsforpligtelser i alt		7.666.953	6.745.057
PASSIVER I ALT		6.027.080	5.240.989
Going concern	2.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3.		
Eventualposter	4.		
Ejerforhold	5.		

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri el og inventar	Indretning lejede lokaler
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	240.000	763.724
Tilgang	0	42.262
Anskaffelsessum, ultimo	240.000	805.986
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-240.000	-684.417
Årets af- og nedskrivninger	0	-23.822
Af- og nedskrivninger, ultimo	-240.000	-708.239
Bogført værdi, ultimo	0	97.747

2. Going concern

Selskabets ledelse har besluttet at reetablere den negative egenkapital ved konvertering af mellemværende med ledelsen. Selskabets ledelse vil endvidere sikre at den fornødne kapital er tilstede for fortsat drift.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabets huslejeforpligtigelse udgør kr. 3.185.658.

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser.

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Elisabeth Schellerup Potalivo
Strandhøjsvej 19B
2920 Charlottenlund