

Enishi ApS

CVR-nr. 31 06 95 13

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.06.14

Kasper Dannefer Davidsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Enishi ApS
Mariendalsvej 32 A 1 th
2000 Frederiksberg

Hjemsted: Frederiksberg
CVR-nr.: 31 06 95 13
Stiftet: 1. november 2007
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Kasper Dannefer Davidsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Enishi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 12. juni 2014

Direktionen

Kasper Dannefer Davidsen
Direktør

Til kapitalejeren i Enishi ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Enishi ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen nærmere redegør for forholdet.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I strid med momsloven er der i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ledelsen har ikke draget omsorg for, at selskabets årsrapport er udarbejdet rettidigt således, at den kan indleveres til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 12. juni 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i, at yde virksomhedsrådgivning og anden rådgivning indenfor driftsledelse.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -69.152 mod t.DKK -49 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 60.149.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Af selskabets gæld på DKK 327.305 udgør DKK 165.726 gæld til kapitalejer. Kapitalejer har afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Herudover har kapitalejer afgivet erklæring om, at tilføre selskabet likviditet i takt med behovet. Erklæringerne er gældende frem til 31. december 2014. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 16, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Kapitaltab

På baggrund af årets underskud, har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2013 DKK	2012 t.DKK
	Bruttofortjeneste	498.884	394
2	Personaleomkostninger	-522.590	-363
	Resultat før af- og nedskrivninger	-23.706	31
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.107	-78
	Resultat af primær drift	-42.813	-47
	Andre finansielle indtægter	159	3
	Andre finansielle omkostninger	-19.501	-14
	Finansielle poster i alt	-19.342	-11
	Resultat før skat	-62.155	-58
4	Skat af årets resultat	-6.997	9
	Årets resultat	-69.152	-49
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-69.152	-49
	I alt	-69.152	-49

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.488	71
5	Materielle anlægsaktiver i alt	61.488	71
	Andre tilgodehavender	24.300	24
	Finansielle anlægsaktiver i alt	24.300	24
	Anlægsaktiver i alt	85.788	95
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	164.063	191
	Udskudt skatteaktiv	0	7
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	12
	Andre tilgodehavender	51.370	0
	Tilgodehavender i alt	219.433	210
	Likvide beholdninger	82.233	165
	Omsætningsaktiver i alt	301.666	375
	Aktiver i alt	387.454	470

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-64.851	4
6	Egenkapital i alt	60.149	129
	Anden gæld	165.726	113
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	165.726	113
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.500	22
	Anden gæld	132.079	206
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	161.579	228
	Gældsforpligtelser i alt	327.305	341
	Passiver i alt	387.454	470

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Indretning af lejede lokaler	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Af selskabets gæld på DKK 327.305 udgør DKK 165.726 gæld til kapitalejer. Kapitalejer har afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Herudover har kapitalejer afgivet erklæring om, at tilføre selskabet likviditet i takt med behovet. Erklæringerne er gældende frem til 31. december 2014. På denne baggrund aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 16, som ikke er indregnet i årsrapporten.

	2013	2012
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	513.894	360
Andre omkostninger til social sikring	3.330	3
Personaleomkostninger i øvrigt	5.366	0
I alt	522.590	363

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.107	15
Gevinst og tab ved afhændelse	0	63
I alt	19.107	78

	2013 DKK	2012 t.DKK
4. Skatter		
Årets udskudte skat	6.997	-9
I alt	6.997	-9

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	85.534
Tilgang i året	10.000
Kostpris pr. 31.12.13	95.534
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	14.939
Afskrivninger i året	19.107
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	34.046
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	61.488

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	52.863
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-48.562
Saldo pr. 31.12.12	125.000	4.301

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	4.301
Forslag til resultatdisponering	0	-69.152
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-64.851

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en restløbetid på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 8, i alt t.DKK 24.