

Enesto Consulting ApS

Viskum Skovvej 3, Thorsager 3, 8830 Tjele
CVR-nr. 30 59 67 73

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.16

Mogens Madsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Enesto Consulting ApS
Viskum Skovvej 3, Thorsager 3
8830 Tjele
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 30 59 67 73
Stiftet: 29. maj 2007
Regnskabsår: 01.06 - 31.05

Direktion

Mogens Madsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Hvidbjerg Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for Enesto Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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.

Tjele, den 30. november 2016

Direktionen

Mogens Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Enesto Consulting ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Enesto Consulting ApS for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der etableres kreditfaciliteter, som svarer til finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har endnu ikke forsøgt at opnå kreditfaciliteter hos långivere. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 30. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive handel og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets aktivitet er ændret i årets løb, idet selskabets aktivitet nu er salg og montage af porte samt konsulentvirksomhed.

Selskabets resultat er væsentligt påvirket af at søsterselskabet Pomares ApS' er taget taget under konkursbehandling. Selskabet havde et større tilgodehavende hos dette selskab, hvilket må anses for værende tabt. Derudover har selskabet erhvervet immaterielle rettigheder i årets løb, men disse er nedskrevet til DKK 0, hvilket også bidrager negativt til årets resultat.

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.15 - 31.05.16 udviser et resultat på DKK -464.672 mod DKK 128.323 for tiden 01.06.14 - 31.05.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -411.772.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den negative udvikling forsat med et større underskud til følge.

Selskabets forventede udvikling

Ledelsen forventer ligeledes et underskud i det kommende regnskabsår.

Likviditets- og kapitalberedskab

Selskabets likviditetsberedskab er begrænset og der er behov for etablering af kreditfaciliteter. Der er i det nye år solgt en stor del af forretningen, som forbedrer likviditeten. Det forventes, at der vil komme en ny overskudsgivende aktivitet i selskabet og dels forventes det, at der vil kunne opnås kreditfaciliteter. Der er på nuværende tidspunkt ikke ansøgt om øgede kreditfaciliteter, idet det fremtidige likviditetsbehov ikke er opgjort.

På baggrund heraf aflægges selskabets årsrapport ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	3.625	46.519
2	Personaleomkostninger	-407.345	-81.408
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-63.333	0
	Resultat før finansielle poster	-467.053	-34.889
3	Andre finansielle indtægter	7.450	176.498
4	Andre finansielle omkostninger	-5.069	-13.286
	Resultat før skat	-464.672	128.323
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-464.672	128.323
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-464.672	128.323
	I alt	-464.672	128.323

AKTIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.667	0
6	Materielle anlægsaktiver i alt	86.667	0
	Anlægsaktiver i alt	86.667	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.806	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	125.971	97.675
	Andre tilgodehavender	109.855	0
	Tilgodehavender i alt	331.632	97.675
	Likvide beholdninger	38.685	1.496
	Omsætningsaktiver i alt	370.317	99.171
	Aktiver i alt	456.984	99.171

PASSIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-536.772	-72.100
7 Egenkapital i alt		-411.772	52.900
Modtagne forudbetalinger fra kunder		109.680	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.440	18.751
Gæld til tilknyttede virksomheder		42.119	3.394
Anden gæld		550.517	24.126
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		868.756	46.271
Gældsforpligtelser i alt		868.756	46.271
Passiver i alt		456.984	99.171

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem. Tilvalget omfatter anlægsnote for immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, bildrift og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

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

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.

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets likviditetsberedskab er begrænset og der er behov for etablering af kreditfaciliteter. Der er i det nye år solgt en stor del af forretningen, som forbedrer likviditeten.. Det forventes, at der vil komme en ny overskudsgivende aktivitet i selskabet og dels forventes det, at der vil kunne opnås kreditfaciliteter. Der er på nuværende tidspunkt ikke ansøgt om øgede kreditfaciliteter, idet det fremtidige likviditetsbehov ikke er opgjort.

På baggrund heraf aflægges selskabets årsrapport ud fra en forudsætning om fortsat drift.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	379.306	73.208
Pensioner	20.844	7.110
Andre omkostninger til social sikring	2.975	1.090
Personaleomkostninger i øvrigt	4.220	0
I alt	407.345	81.408

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.333	0
Øvrige finansielle indtægter	2.117	176.498
I alt	7.450	176.498

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.216	8.429
Øvrige finansielle omkostninger	3.853	4.857
I alt	5.069	13.286

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Tilgang i året	50.000
Kostpris pr. 31.05.16	50.000
Nedskrivninger i året	43.333
Afskrivninger i året	6.667
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.16	50.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	0

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	100.000
Kostpris pr. 31.05.16	100.000
Afskrivninger i året	13.333
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.16	13.333
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	86.667

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.14 - 31.05.15</i>		
Saldo pr. 01.06.14	125.000	-200.423
Forslag til resultatdisponering	0	128.323
Saldo pr. 31.05.15	125.000	-72.100
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.15 - 31.05.16</i>		
Saldo pr. 01.06.15	125.000	-72.100
Forslag til resultatdisponering	0	-464.672
Saldo pr. 31.05.16	125.000	-536.772

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

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Enesto Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.