



# Engkilde Maskin ApS

Søndre Jernbanevej 4C  
3400 Hillerød

**CVR-nr. 12 37 68 71**

## Årsrapport for 2015

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 01-04-2016

---

Jakob Henriksen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Engkilde Maskin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. marts 2016

### Direktion

Jakob Finn Henriksen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejereren i Engkilde Maskin ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Engkilde Maskin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 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 finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Helsinge, den 16. marts 2016

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Engkilde Maskin ApS  
Søndre Jernbanevej 4C  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 12 37 68 71  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. august 1988  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Jakob Finn Henriksen

### Revision

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Frederiksborgvej 14, 1.  
3200 Helsinge

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engkilde Maskin ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Engkilde Maskin ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>31.824</b>	<b>-83.007</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-398.592</u>	<u>-90.000</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-366.768</b>	<b>-173.007</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-97.996</u>	<u>-113.905</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-464.764</b>	<b>-286.912</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		4.878.261	1.174.977
Finansielle indtægter		10.872.146	271.645
Finansielle omkostninger		<u>-45.267</u>	<u>-9.526</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.240.376</b>	<b>1.150.184</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-2.440.440</u>	<u>19.118</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>12.799.936</u></b>	<b><u>1.169.302</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.578.261	874.977
Til overført resultat		<u>8.121.675</u>	<u>294.325</u>
		<b><u>12.799.936</u></b>	<b><u>1.169.302</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		658.875	714.168
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>658.875</b>	<b>714.168</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	6.979.031	2.400.770
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.979.031</b>	<b>2.400.770</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.637.906</b>	<b>3.114.938</b>
Færdigvarer og handelsvarer		0	53.090
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>53.090</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.488	1.923.343
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	6.250
Andre tilgodehavender		253.997	329.701
Selskabsskat		0	93.951
<b>Tilgodehavender</b>		<b>383.485</b>	<b>2.353.245</b>
Værdipapirer		14.426.901	683.674
<b>Værdipapirer</b>		<b>14.426.901</b>	<b>683.674</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>171.178</b>	<b>2.768.393</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>14.981.564</b>	<b>5.858.402</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>22.619.470</b>	<b>8.973.340</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		800.000	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.279.031	1.700.770
Overført resultat		14.101.567	5.979.892
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>21.280.598</u></b>	<b><u>8.480.662</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		84.418	93.426
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>84.418</u></b>	<b><u>93.426</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.378	382.913
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.686	2.071
Selskabsskat		1.160.695	0
Anden gæld		15.695	14.268
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.254.454</u></b>	<b><u>399.252</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.254.454</u></b>	<b><u>399.252</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>22.619.470</u></b>	<b><u>8.973.340</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	390.900	90.000
Andre personaleomkostninger	<u>7.692</u>	<u>0</u>
	<b><u>398.592</u></b>	<b><u>90.000</u></b>
 <b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.454.152	6.640
Årets udskudte skat	-9.008	-25.758
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-4.704</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.440.440</u></b>	<b><u>-19.118</u></b>

### 3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
TeamAktiv Holding ApS	Hillerød	50%

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital primo	800.000	1.700.770	5.979.892	0	8.480.662
Årets resultat	0	4.578.261	8.121.675	100.000	12.799.936
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>6.279.031</b>	<b>14.101.567</b>	<b>100.000</b>	<b>21.280.598</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb og salg og udlejning af maskiner samt investering.