

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

17. regnskabsår

Engelbjerggaardgruppen ApS

Trongårdsvej 26
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 21 76 75 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. oktober 2016

Dirigent: _____
Gunnar Kristensen Haubarg

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Engelbjerggaardgruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 5. oktober 2016

Direktion

Gunnar Kristensen Haubarg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Engelbjerggaardgruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engelbjerggaardgruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 5. oktober 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Engelbjerggaardgruppen ApS
Trongårdsvej 26
2800 Kongens Lyngby

Telefon: 88 96 27 25

E-mail: out@out.dk

CVR-nr.: 21 76 75 73

Stiftet: 29. juni 1999

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Gunnar Kristensen Haubarg

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engelbjerggaardgruppen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, loka- leomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		340.128	378.329
Personaleomkostninger	1	<u>376.401</u>	<u>396.497</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-36.273	-18.168
Andre finansielle indtægter		11.753	7.976
Andre finansielle omkostninger		<u>34.862</u>	<u>6.274</u>
Resultat før skat		-59.382	-16.467
Skat af årets resultat	2	<u>-12.788</u>	<u>-2.600</u>
Årets resultat		<u>-46.594</u>	<u>-13.867</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		30.521	44.388
Årets resultat		<u>-46.594</u>	<u>-13.867</u>
Til disposition		<u>-16.073</u>	<u>30.521</u>
Overført til næste år		<u>-16.073</u>	<u>30.521</u>
Disponeret i alt		<u>-16.073</u>	<u>30.521</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.957	185.354
Andre tilgodehavender		12.464	0
Periodeafgrænsningsposter		0	7.901
Tilgodehavender i alt		<u>158.421</u>	<u>193.255</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		257.639	281.088
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>257.639</u>	<u>281.088</u>
Likvide beholdninger		<u>304.500</u>	<u>366.399</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>720.561</u>	<u>840.741</u>
Aktiver i alt		<u>720.561</u>	<u>840.741</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-16.073	30.521
Egenkapital i alt	3	<u>483.927</u>	<u>530.521</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	782
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>782</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.485	2.632
Selskabsskat		0	54.739
Anden gæld		225.148	242.067
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>236.633</u>	<u>309.438</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>236.633</u>	<u>309.438</u>
Passiver i alt		<u>720.561</u>	<u>840.741</u>
Eventualposter m.v.	4		
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15	
		kr.	kr.	
	Løn, gager og vederlag	319.796	319.314	
	Pensionsforpligtelse	51.700	72.000	
	Andre udgifter til social sikring	4.905	5.183	
	Personaleomkostninger i alt	376.401	396.497	
2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15	
		kr.	kr.	
	Udskudt skat af årets resultat	-12.788	-2.398	
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-202	
	Skat af årets resultat i alt	-12.788	-2.600	
3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	500.000	30.521	530.521
	Årets resultat	0	-46.594	-46.594
	Saldo ultimo	500.000	-16.073	483.927

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

5 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter kursusaktiviteter og konsulentassistance.