

Engbo Holding ApS

**Tjørnevej 84
4684 Holmegaard**

CVR-nr. 25 58 08 34

Årsrapport for 2016/17

(17. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/11 2017

Poul Anker Engbo Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Engbo Holding 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. november 2017

Direktion

Poul Anker Engbo Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Engbo Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engbo Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 28. november 2017

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Lisette Poulsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Engbo Holding ApS
Tjørnevej 84
4684 Holmegaard

CVR-nr.: 25 58 08 34
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 28. august 2000
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemsted: Næstved

Direktion

Poul Anker Engbo Hansen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier, foretage investeringer i øvrigt og lignende virksomhed samt køb og udlejning af fast ejendom og lignende forretninger efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 272.147, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 145.644.

Finansiering

Selskabet har afgivet et koncerntilskud til driftsselskabet på 1.900.000 kr. og samtidig modtaget en gældseftergivelse på 1.900.000, således at egenkapitalen er reetableret.

Selskabets kapitalejer har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for gæld der pr. 30. juni 2017 udgør 604.114 kr. Der sikres herved tilstrækkelig likviditet til øvrige kreditorers krav kan indfries i takt med at disse forfalder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engbo Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i danske kroner

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 Engbo Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttotab		-11.898	-11.749
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-256.704	-351.321
Finansielle indtægter	2	1.340	73.242
Finansielle omkostninger		<u>-4.885</u>	<u>-86.875</u>
Resultat før skat		-272.147	-376.703
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-280</u>
Årets resultat		<u>-272.147</u>	<u>-376.983</u>
Overført resultat		<u>-272.147</u>	<u>-376.983</u>
		<u>-272.147</u>	<u>-376.983</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>527.524</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>527.524</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>527.524</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>231.350</u>	<u>1.042.313</u>
Tilgodehavender		<u>231.350</u>	<u>1.042.313</u>
Likvide beholdninger		<u>883</u>	<u>883</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>232.233</u>	<u>1.043.196</u>
Aktiver i alt		<u><u>759.757</u></u>	<u><u>1.043.196</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>20.644</u>	<u>-1.418.383</u>
Egenkapital	5	<u>145.644</u>	<u>-1.293.383</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		604.114	2.318.798
Anden gæld		<u>9.999</u>	<u>17.781</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>614.113</u>	<u>2.336.579</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>614.113</u>	<u>2.336.579</u>
Passiver i alt		<u>759.757</u>	<u>1.043.196</u>
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Kapitalberedskab

Selskabets kapitalejer har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for gæld der pr. 30. juni 2017 udgør 604.114 kr. Der sikres herved tilstrækkelig likviditet til øvrige kreditorens krav kan indfries i takt med at disse forfalder.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.340	73.242
	<u>1.340</u>	<u>73.242</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	280
	<u>0</u>	<u>280</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	1.480.534	0
Tilgang i årets løb	1.900.000	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>3.380.534</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-256.704	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-188.826	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>-2.407.480</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2017	<u>-2.853.010</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>527.524</u>	<u>0</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Engbo Trading A/S	Næstved	100%	527.524	-256.704

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	-1.418.383	-1.293.383
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-188.826	-188.826
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.900.000	1.900.000
Årets resultat	0	-272.147	-272.147
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	20.644	145.644

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.