

ENGHOLM TOTALENTREPRISE A/S

Engholmvej 4
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2018

Jørgen Hein Jakobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENGHOLM TOTALENTREPRISE A/S
Engholmvej 4
8700 Horsens

 CVR-nr: 27061796
 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor Revisto I/S
Sandøvej 1 B
8700 Horsens
DK Danmark

 CVR-nr: 26730597
 P-enhed: 1009256039

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Engholm Totalentreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen vedrører.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 27/05/2018

Direktion

Bent Rask Østergaard Nielsen

Bestyrelse

Bent Rask Østergaard Nielsen

Maja Thode Rask

Janne Østergaard Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ENGHOLM TALENTREPRISE A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ENGHOLM TALENTREPRISE A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion” ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har ikke været i stand til at indfri alle forpligtigelser i takt med de forfalder. Det er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan bibeholdes og udvides i takt med finansierings behovet. Da ledelsen ikke i tilstrækkeligt omfang har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, er vi derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet. På den baggrund afgives en afkræftende konklusion.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision,

der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende oplysninger om den væsentlige usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om den væsentlige usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets muligheder for at fortsætte driften. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt den for virksomheden fastsatte selskabsretlige eller tilsvarende lovgivning

Selskabes kapital er tabt, og der påhviler ledelsen særligt ansvar i den forbindelse, jfr. selskabslovens § 119. Ledelsen kan ifalde ansvar hvis reglerne ikke efterleves.

Horsens, 27/05/2018

Lars Schou , mne9748
statsautoriseret revisor
Revisto I/S
CVR: 26730597

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at yde byggeservice og forestå projekter inden for byggebranchen.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af selskabets økonomiske situation, er der usikkerhed om indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtigelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den markante aktivitetsfremgang der kendetegnede 2016 fortsatte i 2017 og blev fastholdt året igennem på et tilfredsstillende højt niveau.

Den øgede aktivitet i selskabet har imidlertid ikke ført til en forbedret lønsomhed.

På denne baggrund har 2017 derfor ikke levet op til forventningerne og resultatet må betegnes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Se omtalen under "Den forventede udvikling".

Den forventede udvikling

Ledelsen arbejder med forskellige planer for selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af materialer og ydelser indregnes såfremt levering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgivne rabatter

Entrepriseopgaver for fremmed regning indregnes i takt med at arbejdet udføres hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionskriteriet)

Af konkurrencemæssige hensyn offentliggør selskabet ikke sin omsætning jfr. Årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Omfatter indkøb af materialer og hjælpematerialer og korrigeret for lagerforskydning primo/ultimo.

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet fremkommer som nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 8 år. Restværdi kr. 0.

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO- metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejders

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til vurderet salgspris. Hvis salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid hvis de er væsentlige.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

OMREGNING I FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta indregnes til betalingsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, værdiansættes til balancedagens valutakurs.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, værdiansættes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		12.290.148	9.984.506
Personaleomkostninger	1	-12.941.528	-13.197.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.273	-118.810
Resultat af ordinær primær drift		-747.653	-3.331.371
Andre finansielle indtægter		277.805	130.462
Øvrige finansielle omkostninger		-395.232	-378.155
Ordinært resultat før skat		-865.080	-3.579.064
Skat af årets resultat		167.472	756.086
Årets resultat		-697.608	-2.822.978
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-697.608	-2.822.978
I alt		-697.608	-2.822.978

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.913	111.511
Materielle anlægsaktiver i alt	2	73.913	111.511
Anlægsaktiver i alt		73.913	111.511
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.472.942	2.023.887
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	1.344.000	2.741.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.939.234	3.011.484
Udskudte skatteaktiver		795.214	627.742
Andre tilgodehavender		113.783	0
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		6.665.173	8.404.613
Omsætningsaktiver i alt		6.680.173	8.419.613
Aktiver i alt		6.754.086	8.531.124

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		-1.872.190	-1.174.579
Egenkapital i alt		-1.362.190	-664.579
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til banker		2.968.836	2.321.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.145.610	2.781.044
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		65.840	69.840
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.935.990	4.023.568
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.116.276	9.195.703
Gældsforpligtelser i alt		8.116.276	9.195.703
Passiver i alt		6.754.086	8.531.124

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	10.000	-1.174.582	-664.582
Årets resultat			-697.608	-697.608
Egenkapital, ultimo	500.000	10.000	-1.872.190	-1.362.190

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Løn og gager	11628417	11797
Pensionsbidrag	879360	854
Andre udgifter til social sikring	156413	284
Rejse- og befordringsgodtgørelse	349276	251
Modtagne refusioner	-84900	0
Andre personaleomkostninger	12962	11
Gennemsnitlig antal beskæftigede 37/38	<u>12941528</u>	<u>13197</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	2017
	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar	<u>672614</u>
Tilgang	58675
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>731289</u>
Af- og nedskrivning 1. januar	-561103
Årets afskrivning	-96273
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivning 31. december	<u>-657376</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>73913</u>

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Igangværende arbejder		<u>20884</u>
A/C faktureret		18142
	<u>1344000</u>	<u>2742</u>

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

I 2016 påbegyndtes et projekt som skulle vise sig at være problematisk og tabsgivende. Projektet forventes færdigt i maj/juni 2017 og projektet har også været tabsgivende i 2017 med et ikke uvæsentligt beløb.

Dette har medført, at selskabet har ikke været i stand til at indfri alle forpligtigelser i takt med de forfalder. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, enten udefra eller ved egen indtjening, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan bibeholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer.

På den baggrund har ledelsen valgt at aflægge regnskabet efter principperne for going concern.

5. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af selskabets økonomiske situation er der usikkerhed om indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtigelser.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Solidarisk hæftelse for selskabsskat og kildeskat af udbytte mv. som følge af sambeskatning.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Afgivet virksomhedspant på t.kr. 5.000 i driftsinventar, driftemidler, simple fordringer fra salg af varer og ydelser, lagre af varelagre, drivmidler og goodwill o.l. Bogført værdi t. kr. 1.562.

Transport i entreprisesum nom. t.kr. 19.331.

8. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Stillede garantier t.kr. 3.002.

Leasingforpligtigelse t.kr. 151.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Engholm Group ApS, Engholmvej 4, Eriknauer, 8700 Horsens, Hedensted Kommune

10. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Skatteaktiv

Selskabet har indregnet skatteaktiv med kr. 795.214. Der er ved vurderingen af om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurderingen af den fremtidige indtjening i de kommende. Skatteaktivet er opstået som følge af skattemæssige underskud. Forudsætningen der er lagt vægt på ved måling af skatteaktivet, er at selskabet tidligere har præsteret at lave overskud.