
Engholm Entreprise ApS

Strøvej 81 3320 Skævinge
Cvr. nr. 27 44 91 66

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling den 2. november 2017



Steen Fobian
Dirigent

Enholm Entreprise ApS
Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Engholm Entreprise ApS Strøvej 81 3320 Skævinge
Direktion	Steen Fobian Strøvej 81 3320 Skævinge
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2016/2017 for Engholm
Entreprise ApS, jeg kan erklære:

- * At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * At årsrapporten efter vor opfattelse giver et retvisende billede af aktiver, passiver,
finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 2. november 2017



Steen Fobian
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Engholm Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engholm Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning 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 revisorer's 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 årsregnsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gilleleje, den 2. november 2017

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, cvr-nr. 18485907



Michael Kappelhøj
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Engholm Entreprise ApS
Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive entreprenør- og handelsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i året har været nogenlunde tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ingen væsentlige.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
Bruttofortjeneste	636.687	749.666
1 Personaleomkostninger	-242.852	-362.609
Andre driftsudgifter	<u>-359.109</u>	<u>-343.747</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	34.725	43.310
2 Afskrivninger	<u>-30.724</u>	<u>-31.600</u>
Resultat før finansielle poster	4.001	11.710
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-6.940</u>	<u>-6.301</u>
Ordinært resultat før skat	-2.938	5.409
3 Skat af årets resultat	<u>-1.325</u>	<u>-3.038</u>
Årets resultat	<u>-4.263</u>	<u>2.371</u>
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-4.263</u>	<u>2.371</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-4.263</u>	<u>2.371</u>

Engholm Entreprise ApS
Balance pr. 30. juni 2017

Noter	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.199	61.183
	<u>46.199</u>	<u>61.183</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>46.199</u>	<u>61.183</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	30.000	25.000
	<u>30.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.479	107.959
Igangværende arbejder for fremmed regning	93.500	58.500
Andre tilgodehavender	36.283	37.608
Periodeafgrænsningsposter	43.442	41.579
	<u>288.704</u>	<u>245.646</u>
Likvide beholdninger	<u>23.226</u>	<u>83.625</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>341.930</u>	<u>354.271</u>
AKTIVER I ALT	<u>388.129</u>	<u>415.454</u>

Engholm Entreprise ApS
Balance pr. 30. juni 2017

Noter	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	-59.104	-54.841
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>65.896</u>	<u>70.159</u>
8 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	0
Gæld til anpartshaver	184.940	181.245
Pengeinstitut	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.434	50.713
Anden gæld	95.859	113.337
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>322.233</u>	<u>345.295</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>322.233</u>	<u>345.295</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>388.129</u>	<u>415.454</u>

8 Nærtstående parter

9 Pantsætninger/leasingforpligtelser

Engholm Entreprise ApS

Noter

	<u>2016-2017</u>	<u>2015-2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	207.400	330.201
Pensionsbidrag	24.285	24.000
Andre omkostninger til social sikring	11.168	8.408
	<u>242.852</u>	<u>362.609</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	30.724	31.600
	<u>30.724</u>	<u>31.600</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>30.724</u>	<u>31.600</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	1.325	3.038
	<u>1.325</u>	<u>3.038</u>

Engholm Entreprise ApS

Noter

4 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
EK primo	125.000	-54.841	0	70.159
Årets resultat	0	-4.263	0	-4.263
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
EK ultimo	125.000	-59.104	0	65.896

5 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

ApS-kapital

Selskabet er stiftet i november 2003 med en selskabskapital på kr. 125.000.

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år.

6 Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat udgør

Negativ udskudt skat aktiveres i balancen under andre tilgodehavender

-36.283

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder alle poster inden 5 år efter balancetidspunktet.

8 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Steen Fobian
Strøvej 81, Strø
3320 Skævinge

Transaktioner med nærtstående parter

Der købes strøm fra anpartshavers private ejendom, prisen ansættes til beregnet markedspris for el.

9 Pantsætninger/leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser: Der er indgået en leasingaftale med en samlet resterende leasingforpligtelse på kr. 32.400 som forfalder til betaling inden for det næste halve år.

Engholm Entreprise ApS
Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Engholm Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer affinansielle 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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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

Nettoomsætning.

Nettoomsætning omfatter udført arbejde, primært ved entreprenørvirksomhed.

Igangværende arbejder reguleres over omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Entreprenørmaskiner	5 år lineært, enkelte gravemaskiner o.l over 10 år
Driftsmidler m.v.	5 år lineært
Goodwill	7 år

Engholm Entreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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 kanføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger.

Varebeholdninger opgøres til anskaffelsespris efter FIFO-princippet.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Engholm Entreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

Ændring i udskudt skat vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Beregnet negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.