

Michael Kappelhøj
Registreret revisor

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Engholm Entreprise ApS
Strøvej 81 3320 Skævinge
Cvr. nr. 27 44 91 66

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling den 28. november 2016

Steen Fobian
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisionspåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Aktiver.....	11
Passiver.....	12
Noter.....	13-15

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive entreprenør- og handelsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i året nogenlunde tilfredsstillende, der har været nogen fremgang sidst på året.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ingen væsentlige.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år.

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 28. november 2016



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 2015 – 30. juni 2016 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.

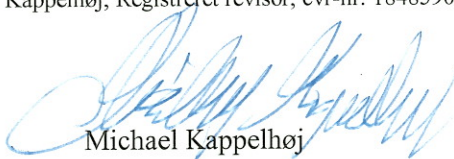
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 årsregnrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gilleleje, den 28. november 2016

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, cvr-nr. 18485907



Michael Kappelhøj
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

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

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.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
Bruttofortjeneste	749.666	660.589
1 Personaleomkostninger	-362.608	-220.885
Andre driftsudgifter	<u>-343.747</u>	<u>-350.157</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	43.310	89.547
2 Afskrivninger	<u>-31.600</u>	<u>-56.347</u>
Resultat før finansielle poster	11.710	33.200
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-6.301</u>	<u>-9.347</u>
Ordinært resultat før skat	5.409	23.853
3 Skat af årets resultat	<u>-3.038</u>	<u>-8.694</u>
Årets resultat	<u>2.371</u>	<u>15.159</u>
 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>2.371</u>	<u>15.159</u>
Resultatdisponering i alt	<u>2.371</u>	<u>15.159</u>

Engholm Entreprise ApS
Balance pr. 30. juni 2016

Noter	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.183	92.783
	<u>61.183</u>	<u>92.783</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>61.183</u>	<u>92.783</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.959	134.965
Igangværende arbejder for fremmed regning	58.500	38.000
Andre tilgodehavender	37.608	40.646
Periodeafgrænsningsposter	41.579	40.974
	<u>245.646</u>	<u>254.585</u>
Likvide beholdninger	<u>83.625</u>	<u>-48.402</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>354.271</u>	<u>231.183</u>
AKTIVER I ALT	<u>415.454</u>	<u>323.966</u>

Enholm Entreprise ApS
Balance pr. 30. juni 2016

Noter	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	-54.841	-57.212
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>70.159</u>	<u>67.788</u>
6 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	181.245	87.528
Pengeinstitut	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.712	70.040
Anden gæld	113.337	98.610
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>345.295</u>	<u>256.178</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>345.295</u>	<u>256.178</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>415.454</u>	<u>323.966</u>
8 Nærtstående parter		
9 Pantsætninger/leasingforpligtelser		
10 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		

Enholm Entreprise ApS

Noter

	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	330.201	185.541
Pensionsbidrag	24.000	23.634
Andre omkostninger til social sikring	8.408	11.711
	<u>362.608</u>	<u>220.886</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	31.600	56.347
	<u>31.600</u>	<u>56.347</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>31.600</u>	<u>56.347</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	3.038	8.694
	<u>3.038</u>	<u>8.694</u>

Der er i året betalt a/c skat med kr. 0.

Noter

4 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
EK primo	125.000	-57.212	0	67.788
Årets resultat	0	2.371	0	2.371
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
EK ultimo	125.000	-54.841	0	70.159

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

Under forudsætning af positiv indtjening og uændret beskatningsprocent, er beløbet beregnet således:

Driftsmidler	Bogført værdi	Skattemæssig værdi	Forskel
Driftsmidler	61.183	88.570	-27.387
Skattemæssigt underskud			-143.561
Beregningsgrundlag			-170.948
Udskudt skat 22% ovenstående udgør			-37.608
Eventualskat primo (22%)			-40.646
Forskydning			3.038
Udskudt skat er beregnet med 22%			
Negativ udskudt skat aktiveres i balancen under andre tilgodehavender			

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. 106.000 som forfalder til betaling inden for de næste 2 år.

10 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og væsentligste aktivitet er at drive entreprenør- og handelsvirksomhed.