

*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 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den  
ordinære generalforsamling den 8. november 2018



---

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

Engholm Entreprise ApS  
Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Indholdsfortegnelse.....</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger.....</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning.....</b>	<b>4</b>
<b>Revisionspåtegning.....</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse.....</b>	<b>7</b>
<b>Aktiver.....</b>	<b>8</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>9</b>
<b>Noter.....</b>	<b>10-11</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis.....</b>	<b>12-14</b>

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Engholm Entreprise ApS Strøvej 81 3320 Skævinge
<b>Direktion</b>	Steen Fobian Strøvej 81 3320 Skævinge
<b>Bestyrelse</b>	Selskabet har ingen bestyrelse

# Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2017/2018 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 8. november 2018



---

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 2017 – 30. juni 2018 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.

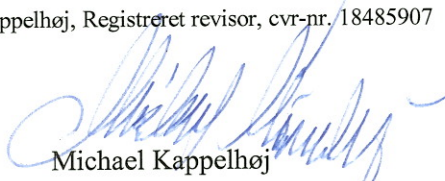
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 8. november 2018

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, cvr-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

MNE-nr. 8405

Enholm 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 mindre tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Ingen væsentlige.

**Den forventede udvikling**

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år.

Engholm Entreprise ApS  
**Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Noter	<u>2017-2018</u>	<u>2016-2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>648.780</b>	<b>636.687</b>
1 Personaleomkostninger	-274.426	-242.853
Andre driftsudgifter	<u>-340.387</u>	<u>-359.109</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>33.966</b>	<b>34.725</b>
2 Afskrivninger	<u>-22.443</u>	<u>-30.724</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>11.523</b>	<b>4.001</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-8.105</u>	<u>-6.939</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>3.419</b>	<b>-2.938</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-3.785</u>	<u>-1.325</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>-366</u></u></b>	<b><u><u>-4.263</u></u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-366</u>	<u>-4.263</u>
Resultatdisponering i alt	<b><u><u>-366</u></u></b>	<b><u><u>-4.263</u></u></b>

Engholm Entreprise ApS  
**Balance pr. 30. juni 2018**

Noter	<u>2017-2018</u>	<u>2016-2017</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>57.143</u>	<u>46.199</u>
	<b>57.143</b>	<b>46.199</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>57.143</b></u>	<u><b>46.199</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>57.500</u>	<u>30.000</u>
	<b>57.500</b>	<b>30.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.583	115.479
Igangværende arbejder for fremmed regning	91.000	93.500
Andre tilgodehavender	32.498	36.283
Periodeafgrænsningsposter	<u>44.646</u>	<u>43.442</u>
	<b>177.727</b>	<b>288.704</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>125.926</b></u>	<u><b>23.226</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>361.153</b></u>	<u><b>341.930</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>418.296</b></u>	<u><b>388.129</b></u>



Engholm Entreprise ApS  
**Balance pr. 30. juni 2018**

Noter	<u>2017-2018</u>	<u>2016-2017</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>4 EGENKAPITAL</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	-59.470	-59.104
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u><b>65.530</b></u>	<u><b>65.896</b></u>
<b>8 HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Selskabsskat	0	0
Gæld til anpartshaver	200.301	184.940
Pengeinstitut	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.957	41.434
Anden gæld	100.509	95.859
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>352.766</b></u>	<u><b>322.233</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<u><b>352.766</b></u>	<u><b>322.233</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>418.296</b></u>	<u><b>388.129</b></u>
8 Nærtstående parter		
9 Pantsætninger/leasingforpligtelser		

## Engholm Entreprise ApS

### Noter

	<b>2017-2018</b>	<b>2016-2017</b>		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Løn og gager	242.063	207.400		
Pensionsbidrag	24.387	24.285		
Andre omkostninger til social sikring	7.977	11.168		
	274.426	242.853		
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>		
 <b>2 Afskrivninger</b>				
Driftsmateriel og inventar	22.443	30.724		
	<b>22.443</b>	<b>30.724</b>		
 Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<b>0</b>	<b>0</b>		
I alt	<b>22.443</b>	<b>30.724</b>		
 <b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Regulering af udskudt skat	3.785	1.325		
	<b>3.785</b>	<b>1.325</b>		
 <b>4 Egenkapitalopgørelse</b>				
	<b>ApS-kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>I alt</b>
<b>EK primo</b>	125.000	-59.104	0	65.896
Årets resultat	0	-366	0	-366
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
<b>EK ultimo</b>	125.000	-59.470	0	65.530
 <b>5 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år</b>				
<b>ApS-kapital</b>				
Selskabet er stiftet i november 2003 med en selskabskapital på kr. 125.000.				
Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år.				
 <b>6 Hensættelser til udskudt skat</b>				
Udskudt skat udgør				-32.498
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**

Ingen.

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 Entrepriise 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 gældsmetode 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.