
Engholm Entreprise ApS

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

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling, den 29. december 2023



Steen Fobian
Dirigent

Engholm Entreprise ApS
Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Engholm Entreprise ApS
Strøvej 81
3320 Skævinge

Cvr. nr. : 27 44 91 66

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Hillerød Kommune

Direktion

Steen Fobian

Revisor

Registreret revisor medlem af FSR - danske revisorer
Michael Kappelhøj
Smidstrup Strandvej 69,1.
3250 Gilleleje

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2022/2023 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 29. december 2023



Steen Fobian
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Engholm Entreprise ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Engholm Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gilleleje, den 29. december 2023

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, cvr-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
mne8405

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 utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ingen væsentlige.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år, og selskabets kapitaltab forventes indtjent ved egen drift i løbet af de kommende 3 år.

Til opretholdelse af selskabet og den fortsatte finansiering, har anpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet.

Engholm Entreprise ApS
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter	<u>2022-2023</u>	<u>2021-2022</u>
Bruttofortjeneste	616.419	678.264
2 Personaleomkostninger	-348.801	-338.367
Andre driftsudgifter	-320.298	-317.676
3 Afskrivninger	<u>-6.784</u>	<u>-10.584</u>
Resultat før finansielle poster	-59.464	11.637
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-19.353</u>	<u>-11.314</u>
Ordinært resultat før skat	-78.817	323
Skat af årets resultat	<u>4.658</u>	<u>-233</u>
Årets resultat	<u>-74.158</u>	<u>90</u>
 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-74.158</u>	<u>90</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-74.158</u>	<u>90</u>

Engholm Entreprise ApS
Balance pr. 30. juni 2023

Noter	<u>2022-2023</u>	<u>2021-2022</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.667	20.451
	<u>13.667</u>	<u>20.451</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>13.667</u>	<u>20.451</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	38.500	37.500
	<u>38.500</u>	<u>37.500</u>
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.113	105.401
Igangværende arbejder for fremmed regning	73.300	39.030
Andre tilgodehavender	30.029	26.171
Periodeafgrænsningsposter	45.899	44.218
	<u>171.341</u>	<u>214.820</u>
 Likvide beholdninger	 <u>53.044</u>	 <u>27.847</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>262.885</u>	<u>280.167</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>276.552</u>	 <u>300.618</u>

Engholm Entreprise ApS
Balance pr. 30. juni 2023

Noter	<u>2022-2023</u>	<u>2021-2022</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført overskud	-267.487	-193.329
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	<u>-142.487</u>	<u>-68.329</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat	0	0
Gæld til anpartshaver	286.563	246.466
Pengeinstitut	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.754	23.335
Anden gæld	76.722	99.146
	<u>419.039</u>	<u>368.947</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>419.039</u>	<u>368.947</u>
PASSIVER I ALT	<u>276.552</u>	<u>300.618</u>

3 Transaktioner med nærtstående parter

4 Pantsætninger/leasingforpligtelser

Enholm Entreprise ApS
2022-2023

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Forslået udbytte	Egenkapital I alt
Egenkapital, primo	125.000	-193.329		0	-68.329
Årets resultat	0	-74.158		0	-74.158
Udbetalt udbytte	0	0		0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-267.487		0	-142.487

Engholm Entreprise ApS

Noter

1 **Kapitaltab og selskabets fortsatte drift/ Going Concern**

Som konsekvens af det negative resultat har selskabet tabt aktiekapitalen. Kravet i Selskabsloven om fremlæggelse for generalforsamlingen inden 6 måneder efter tabet er konstateret, forventes overholdt ved selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år, kapitalejerne har tilkendegivet, at de vil tilføre tilstrækkelig kapital, herunder konvertering af tilgodehavender til selskabets fortsatte drift.

Selskabets ejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender i selskabet

På ovenstående baggrund er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger	2022-2023	2021-2022
Løn og gager	313.864	309.054
Pensionsbidrag	26.048	25.272
Andre omkostninger til social sikring	8.889	4.041
	<u>348.801</u>	<u>338.367</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 **Transaktioner med nærtstående parter**

Ingen

4 **Pantsætninger/leasingforpligtelser**

Ingen

Engholm Entreprise ApS
Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Engholm Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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 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 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

Engholm Entreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell 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.