

Engdal Byg ApS

Stjerneparken 5, Søften, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 30 59 51 65

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2016.

Karsten Engdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Engdal Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 20. december 2016

Direktion

Karsten Engdal
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Engdal Byg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Engdal Byg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Engdal Byg ApS
Stjerneparken 5, Søften
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 30 59 51 65

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Karsten Engdal, Direktør

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engdal Byg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 | 3-10 år |
|---|---------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.802.144 | 1.534.211 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.435.281 | -1.648.136 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -58.073 | -57.573 |
| Resultat før finansielle poster | 308.790 | -171.498 |
| Andre finansielle indtægter | 142 | 40 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -12.798 | -8.844 |
| Resultat før skat | 296.134 | -180.302 |
| 4 Skat af årets resultat | -67.329 | 39.051 |
| Årets resultat | 228.805 | -141.251 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 127.605 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -141.251 |
| Disponeret i alt | 228.805 | -141.251 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|---|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 80.105 | 138.179 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>80.105</u> | <u>138.179</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>80.105</u> | <u>138.179</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 41.537 | 31.195 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>41.537</u> | <u>31.195</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.047.777 | 422.322 |
| | Udskudte skatteaktiver | 7.887 | 33.379 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 23.931 |
| | Andre tilgodehavender | 21.149 | 100.405 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 13.321 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.076.813</u> | <u>593.358</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.118.350</u> | <u>624.553</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.198.455</u> | <u>762.732</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 0 |
| 6 Overført resultat | 216.999 | 89.395 |
| Egenkapital i alt | <u>443.199</u> | <u>214.395</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 41.140 | 82.244 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 346.513 | 177.952 |
| Selskabsskat | 8.844 | 0 |
| Anden gæld | 358.759 | 288.141 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>755.256</u> | <u>548.337</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>755.256</u> | <u>548.337</u> |
| Passiver i alt | <u>1.198.455</u> | <u>762.732</u> |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år bestående af udførelse af tømrer og entreprenørvirksomhed.

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.232.129 | 1.352.424 |
| Pensioner | 140.293 | 166.389 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.734 | 15.660 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 49.125 | 113.663 |
| | <u>1.435.281</u> | <u>1.648.136</u> |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 12.798 | 8.844 |
| | <u>12.798</u> | <u>8.844</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 41.844 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 25.492 | -39.051 |
| Regulering af tidligere års skat | -7 | 0 |
| | <u>67.329</u> | <u>-39.051</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 359.944 |
| Kostpris 30. september 2016 | 359.944 |
| Afskrivninger 1. oktober 2015 | 221.766 |
| Årets afskrivninger | 58.073 |
| Afskrivninger 30. september 2016 | 279.839 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 80.105 |

6. Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------|--|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 125.000 | 0 | 89.394 | 214.394 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 101.200 | 127.605 | 228.805 |
| Egenkapital 30. september 2016 | 125.000 | 101.200 | 216.999 | 443.199 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ved Sparekassen Kronjylland stillet arbejdsgaranti for i alt 46.455 kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 227.800 kr., heraf forfalder 70.000 kr. inden for 1 år.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Karsten Engdal Nielsen, Stjerneparken 5, Søften