

Enghave Holding Kloster ApS

Hedelykkevej 2 Ulstrup

6240 Løgumkloster

CVR-nummer 30 69 55 85

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Tue Enghave Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Enghave Holding Kloster ApS
Hedelykkevej 2 Ulstrup
6240 Løgumkloster

Hjemstedskommune: Tønder
CVR-nummer: 30 69 55 85
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive investeringsvirksomhed, herunder eje andele i andre virksomheder.

Direktion

Tue Enghave Jensen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Tue Enghave Jensen, Løgumkloster

Tilknyttede virksomheder

Drøhse Tømrer & Snedker ApS (datterselskab).

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Markedsgade 25
6240 Løgumkloster

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Alexandrinevej 1
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Enghave Holding Kloster ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, 30. november 2016

Direktionen:

Tue Enghave Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Enghave Holding Kloster ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Enghave Holding Kloster ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion på regnskabet gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorefter selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Vi henviser til ledelsesbetretningen samt note 10.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Tønder, 30. november 2016

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen

Partner/ registreret revisor

Ledelsesberetning

Kapitalforhold og likviditet

Egenkapitalen pr. 30. juni 2016 udgør – 1.321 TDKK., mod – 1.324 TDKK. pr. 30. juni 2015. Selskabet har således tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom på bestemmelsen i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at retablere egenkapitalen via egen indtjening i løbet af 3 år.

Selskabets ledelse vurderer, at det er muligt at gennemføre selskabets planlagte aktiviteter for 2016/17 inden for de kreditrammer, som er stillet til rådighed af selskabets bankforbindelse samt af andre pengekreditorer. Det er ledelsens vurdering, at selskabets bankforbindelse stiller de samme kreditrammer til rådighed, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Koncernens ordrebeholdning pr. 30. juni 2016 er til tilfredsstillende.

Ledelsen forventer således et tilfredsstillende resultat for 2016/17.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år
----------	-------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for 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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	219.417	223
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.027.620	-1.028
	Resultat før finansielle poster	-808.203	-804
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.396.158	522
	Finansielle indtægter	0	2
1	Finansielle omkostninger	-711.689	-990
	Resultat før skat	-123.734	-1.271
2	Skat af årets resultat	126.600	187
	Årets resultat	2.866	-1.084
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	2.866	-1.084
	Resultatdisponering i alt	2.866	-1.084

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	2.735.192	2.813
	Materielle anlægsaktiver	2.735.192	2.813
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.346.140	7.422
	Finansielle anlægsaktiver	7.346.140	7.422
	Anlægsaktiver i alt	10.081.332	10.235
	Udskudte skatteaktiver	260.000	500
	Periodeafgrænsningsposter	11.424	11
	Tilgodehavender	271.424	511
	Omsætningsaktiver i alt	271.424	511
	Aktiver i alt	10.352.757	10.746

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.446.491	-1.449
4	Egenkapital i alt	-1.321.491	-1.324
	Gæld til realkreditinstitutter	1.186.534	1.282
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.186.534	1.282
	Gæld til realkreditinstitutter	90.500	81
	Kreditinstitutter	8.124.816	10.038
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.100.400	523
	Anden gæld	166.997	141
	Kortfristede gældsforpligtelser	10.487.713	10.788
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	11.674.248	12.070
	Passiver i alt	10.352.757	10.746
6	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1 Finansielle omkostninger			
Renter tilknyttede virksomheder	75.548	33	
Andre finansielle omkostninger	636.141	957	
Finansielle omkostninger i alt	711.689	990	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-366.600	-37	
Regulering af udskudt skat	240.000	-150	
Skat af årets resultat i alt	-126.600	-187	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli	14.500.000	14.500	
Kostpris 30. juni	14.500.000	14.500	
Værdireguleringer 1. juli	-7.078.317	-5.316	
Årets resultatandel	1.396.158	522	
Udloddet udbytte	-521.726	-1.334	
Årets afskrivninger	-949.975	-950	
Værdireguleringer 30. juni	-7.153.860	-7.078	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	7.346.140	7.422	
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	949.982	1.900	
Navn	Hjemsted	Ejerandel	
Drøhse Tømrer & Snedker ApS	Løgumkloster	100%	
4 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-1.449	-1.324
Årets resultat	0	3	3
Egenkapital ultimo	125	-1.446	-1.321

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	870.772	961
6 Usikkerhed om going concern		
<p>Selskabet har tabt selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119. Der henvises til ledelsesberetningens afsnit, hvoraf bl.a. fremgår, at selskabet forventer at kunne retablere egenkapitalen i løbet af 3 år, og at selskabets ledelse forventer at have tilstrækkelige kreditrammer til at gennemføre selskabets aktiviteter for 2016/17.</p>		
7 Eventualforpligtelser		
<p>Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhed Drøhse Tømrer & Snedker ApS' mellemværende med selskabets pengeinstitut.</p> <p>Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Drøhse Tømrer & Snedker ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Drøhse Tømrer & Snedker ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.</p>		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet pant på nom. TDKK 200 i datterselskabets anparter, der har en bogført værdi pr. 30. juni 2016 på TDKK 6.396.</p> <p>Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.282, er der givet pant i grunde og bygninger.</p> <p>Til sikkerhed for bankgæld, er der udstedt ejerpantebrev på nom. TDKK 750 i selskabets ejendomme.</p> <p>Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 2.735.</p>		