

Engel og Freitag ApS

Callisensvej 14
2900 Hellerup

CVR-nr. 30 90 36 33

Årsrapport for 2016/17

(10. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. december 2017

Jesper Freitag
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Engel og Freitag 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. december 2017

Direktion

Jesper Freitag

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Engel og Freitag ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engel og Freitag ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 29. december 2017

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Engel og Freitag ApS
Callisensvej 14
2900 Hellerup

CVR-nr.: 30 90 36 33
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 1. oktober 2007
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Jesper Freitag

Revisor

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tømrer- og entreprisvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 318.678, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 820.003.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engel og Freitag ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.448.367 | 918 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-903.655</u> | <u>-628</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 544.712 | 290 |
| Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver | | <u>-28.916</u> | <u>-29</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 515.796 | 261 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-103.062</u> | <u>-186</u> |
| Resultat før skat | | 412.734 | 75 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-94.056</u> | <u>42</u> |
| Årets resultat | | <u>318.678</u> | <u>117</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>318.678</u> | <u>117</u> |
| | | <u>318.678</u> | <u>117</u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 67.692 | 97 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>67.692</u> | <u>97</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>67.692</u> | <u>97</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 721.884 | 247 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 0 | 192 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 71.056 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 10.000 | 22 |
| Udskudt skatteaktiv | | 882 | 90 |
| Tilgodehavender | | <u>803.822</u> | <u>551</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>813.342</u> | <u>878</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.617.164</u> | <u>1.429</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.684.856</u></u> | <u><u>1.526</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 695.003 | 377 |
| Egenkapital | 6 | 820.003 | 502 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 471.528 | 589 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 81 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 55 |
| Anden gæld | | 393.325 | 299 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 864.853 | 1.024 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 864.853 | 1.024 |
| Passiver i alt | | 1.684.856 | 1.526 |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 869.812 | 585 |
| Pensioner | 1.793 | 17 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.300 | 26 |
| Andre personaleomkostninger | 6.750 | 0 |
| | <u>903.655</u> | <u>628</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 3 |
| Andre finansielle omkostninger | 103.062 | 183 |
| | <u>103.062</u> | <u>186</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 5.104 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 88.952 | -42 |
| | <u>94.056</u> | <u>-42</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2016 | 144.580 |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>144.580</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | 47.972 |
| Årets afskrivninger | <u>28.916</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | <u>76.888</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u><u>67.692</u></u> |

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|
| | kr. | t.kr. |
| Igangværende arbejder, salgspris | <u>0</u> | <u>192</u> |
| | <u><u>0</u></u> | <u><u>192</u></u> |

Noter

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 125.000 | 376.325 | 501.325 |
| Årets resultat | 0 | 318.678 | 318.678 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | 125.000 | 695.003 | 820.003 |

7 Eventualposter m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for AB 92 garantier, udstedt af kreditinstitutter, t.kr. 556, udstedt skadesløsbrev med fordringspant t.kr. 400 i selskabets debitorer. Ligeledes er stillet sikkerhed i spærrede deponeringskonti med i alt t.kr. 741.

Der er foretaget udlæg på i alt t.kr. 163 i en bil tilhørende selskabet med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 50.