

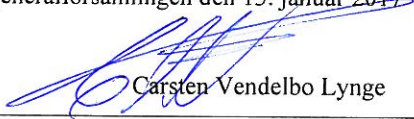
## Engrospriser ApS

Holmevej 48  
3400 Hillerød  
CVR-nr. 31 77 00 09

### Årsrapport 2015/16

#### Til statusbogen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen den 13. januar 2017

  
Carsten Vendelbo Lyng  
dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

## **Indhold**

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Erklæringer**

### **Ledelseserklæring**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Engrospriser ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. januar 2017

Direktion:



Carsten Vendelbo Lyng

## Erklæringer

### Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### Til den daglige ledelse i Engrospriser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engrospriser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 dit 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, som du 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.

Frederikssund, den 13. januar 2017

**Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88



Anders Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Engrospriser ApS  
c/o Carsten Vendelbo Lyng  
Holmevej 48  
3400 Hillerød

CVR nr.: 31 77 00 09  
Stiftet: 2. oktober 2008  
Hjemstedskommune: Hillerød  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### **Direktion**

Carsten Vendelbo Lyng

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 13. januar 2017.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive engros- og detailvirksomhed med salg af værktøj samt dermed beslægtet virksomhed indenfor byggebranchen og fritidsbranchen.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 34.142 kr., hvilket er tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

#### **Den forventede udvikling**

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabet forventer indenfor den kommende årrække at reetablere selskabets kapitalgrundlag gennem egen indtjening.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engrospriser ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle poster

Finansielle omkostninger indeholder renter.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3 år
----------------------------	------

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationstværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## **Årsregnskab 1. oktober - 30. september**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holmebjerg Holding ApS.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		639.448	628
Personaleomkostninger	1	-577.947	-513
<b>Resultat af primær drift</b>		61.501	115
Finansielle omkostninger	2	-16.328	-20
<b>Ordinært resultat før skat</b>		45.173	95
Skat af årets resultat	3	-11.031	-23
<b>Årets resultat</b>		<u>34.142</u>	<u>72</u>

### Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	<u>34.142</u>
Disponeret i alt	<u>34.142</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar	4	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Handelsvarer		126.790	93
		<u>126.790</u>	<u>93</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.264	194
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		230.501	120
Andre tilgodehavender		14.409	89
		<u>346.174</u>	<u>403</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>80</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>472.964</u>	<u>576</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>472.964</u>	<u>576</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-672.681	-707
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u>-547.681</u>	<u>-582</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld		9.336	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		347.697	467
Selskabsskat		11.031	0
Anden gæld		652.581	691
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.020.645</u>	<u>1.158</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>472.964</u>	<u>576</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	556.373	500
Omkostninger til social sikring	<u>21.574</u>	<u>13</u>
<b>Personaleomkostninger</b>	<u><u>577.947</u></u>	<u><u>513</u></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>16.328</u>	<u>20</u>
<b>Finansielle omkostninger</b>	<u><u>16.328</u></u>	<u><u>20</u></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.031	-3
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>26</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>11.031</u></u>	<u><u>23</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	44.125
Kostpris 30. september 2016	44.125
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	44.125
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	44.125
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>0</b>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. oktober 2015	125.000	-706.823	-581.823
Årets resultat		34.142	34.142
<b>Saldo 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-672.681</b>	<b>-547.681</b>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

## **Årsregnskab 1. oktober - 30. september**

### **Noter**

#### **6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

##### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler, hvor restydelserne udgør i alt 128 tkr.

##### **Sambeskatning**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

#### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger.