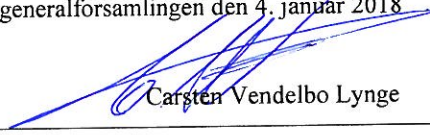


## Engrospriser ApS

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

### Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen den 4. januar 2018

  
Carsten Vendelbo Lyng

dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

## **Indhold**

Erklæringer	2
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten	3
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Erklæringer**

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 4. januar 2018  
Direktion:



Carsten Vendelbo Lyng

## **Erklæringer**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten**

#### **Til den daglige ledelse i Engrospriser ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Engrospriser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

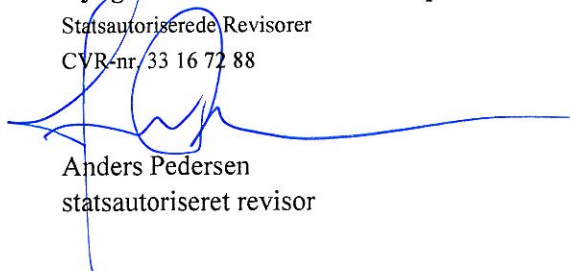
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 4. januar 2018

**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 2016 - 30. september 2017

### **Direktion**

Carsten Vendelbo Lyng

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 4. januar 2018.

## **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 37.763 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 2016/17 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

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

#### 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 realisationseværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 acontoskatte.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Resultatopgørelse

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		636.763	639
Personaleomkostninger	1	<u>-558.903</u>	<u>-578</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		77.860	61
Finansielle omkostninger	2	<u>-29.251</u>	<u>-16</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		48.609	45
Skat af årets resultat	3	<u>-10.846</u>	<u>-11</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>37.763</u></u>	<u><u>34</u></u>

### Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	<u>37.763</u>
Disponeret i alt	<u><u>37.763</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2016/17	2015/16
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Driftsmateriel og inventar		0	0
Acontobetaling og materielle anlægsaktiver under opførelse		217.900	0
		<u>217.900</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>217.900</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Handelsvarer		112.824	127
		<u>112.824</u>	<u>127</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.569	101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		237.974	231
Andre tilgodehavender		43.346	14
Periodeafgrænsningsposter		28.425	0
		<u>537.314</u>	<u>346</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>368.285</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.018.423</u>	<u>473</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.236.323</u>	<u>473</u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Balance

	Note	2016/17	2015/16
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-634.918	-673
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u>-509.918</u>	<u>-548</u>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>			
Hensættelse til udskudt skat		54.192	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>54.192</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld		0	9
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.161	348
Selskabsskat		11.031	11
Anden gæld		1.141.857	653
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.692.049</u>	<u>1.021</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.236.323</u>	<u>473</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	537.983	557
Omkostninger til social sikring	<u>20.920</u>	<u>21</u>
<b>Personaleomkostninger</b>	<u><u>558.903</u></u>	<u><u>578</u></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>29.251</u>	<u>16</u>
<b>Finansielle omkostninger</b>	<u><u>29.251</u></u>	<u><u>16</u></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-43.346	11
Årets regulering af udskudt skat	<u>54.192</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>10.846</u></u>	<u><u>11</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Acontobeta- linger og materielle anlægsakti- ver under opførelse	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	0	44.125
Tilgang i årets løb	217.900	0
Kostpris 30. september 2017	217.900	44.125
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	0	44.125
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	0	44.125
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>217.900</b>	<b>0</b>

## Årsregnskab 1. oktober - 30. september

### Noter

#### 5 Egenkapital

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital, primo	125.000	-672.681	-547.681
Årets resultat		37.763	37.763
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>-634.918</u>	<u>-509.918</u>

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

### **Noter**

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

##### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetiden i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 6 tkr. samt restforpligtelse ved udløb 270 tkr., i alt 294 tkr.

##### **Sambeskatning**

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

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

Der foreligger ingen pantsætninger.