



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

ENGBAKKEN INVEST APS
ODENSEVEJ 116, 5290 MARSLEV
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. juni 2016

Michael Albæk

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Engbakken Invest ApS Odensevej 116 5290 Marslev
	CVR-nr.: 32 32 52 46 Stiftet: 24. oktober 2012 Hjemsted: Kerteminde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Albæk
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Fisketorvet 1 5100 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Engbakken Invest 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 11. juni 2016

Direktion

Michael Albæk

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Engbakken Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engbakken Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 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, ledelsen 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.

Odense, den 11. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i balancen indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for 22 tkr. og tilgodehavende selskabsskat (tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttet virksomhed) for 60 tkr. Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af disse tilgodehavender, som følge af usikkerhed om fortsat drift i pågældende tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har i regnskabsperioden 2015 realiseret et overskud på 47 tkr. Årets resultat er positivt påvirket af indtægtsførelse af 61 tkr., svarende til den skattemæssige værdi af underskud overført til sambeskatning.

Going concern/kapitalforhold

Usikkerheden vedrørende værdien af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og tilgodehavende selskabsskat, der er beskrevet i afsnittet "Usikkerhed ved indregning og måling", medfører usikkerhed om going concern.

Det er ledelsens vurdering, at pågældende tilgodehavender bliver realiseret til de i årsregnskabet indregnede værdier.

Selskabets ledelse forventer en fremadrettet likviditetsneutral drift.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsafslæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Engbakken Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder gevinst og tab på fordringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOTAB		-17.334	-6.480
Andre driftsomkostninger.....		0	-251.349
DRIFTSRESULTAT		-17.334	-257.829
Andre finansielle indtægter.....	1	660	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-1.241	-42
RESULTAT FØR SKAT		-17.915	-257.871
Skat af årets resultat.....	3	64.811	0
ÅRETS RESULTAT		46.896	-257.871
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		46.896	-257.871
I ALT		46.896	-257.871

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		22.108	29.639
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	4	1.935	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		59.836	0
Tilgodehavender.....		83.879	29.639
Likvider.....		28	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		83.907	29.639
AKTIVER.....		83.907	29.639

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-38.570	-85.466
EGENKAPITAL.....	5	41.430	-5.466
Gæld til pengeinstitutter.....		0	2.805
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		21.873	50
Anden gæld.....		20.604	32.250
Kortfristede gældsforpligtelser.....		42.477	35.105
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		42.477	35.105
PASSIVER.....		83.907	29.639
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	505	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	155	0	
	660	0	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	381	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	860	42	
	1.241	42	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-59.836	0	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-4.975	0	
	-64.811	0	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			4
Selskabet har i løbet af regnskabsåret i strid med selskabsloven har ydet et ulovligt lån til selskabets direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.			
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse er forrentet i henhold til selskabsloven med Nationalbankens udlånsrente med tillæg. Tilgodehavendet er i nærværende årsrapport for 2015 forrentet med en rente på 10,05% p.a.			
Egenkapital			5
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	-85.466	-5.466
Forslag til årets resultatdisponering.....		46.896	46.896
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	-38.570	41.430
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.			
Eventualposter mv.			6
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>			
Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Engbakken Holding 2012 ApS og søstervirksomhederne Engbakken ApS og Engbakken Investeringselskab ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			7
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor søsterselskabet Engbakken ApS' engagement med pengeinstitut.			

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****8**

Usikkerheden vedrørende værdien af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og tilgodehavende selskabsskat, der er beskrevet i noten "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling", medfører usikkerhed om going concern.

Det er ledelsens vurdering, at pågældende tilgodehavender bliver realiseret til de i årsregnskabet indregnede værdier.

Selskabets ledelse forventer en fremadrettet likviditetsneutral drift.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**9**

Der er i balancen indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for 22 tkr. og tilgodehavende selskabsskat (tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttet virksomhed) for 60 tkr. Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af disse tilgodehavender, som følge af usikkerhed om fortsat drift i pågældende tilknyttede virksomheder.