

ENGHOLT ApS

Gunnar Clausens Vej 11
8260 Viby J

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/11/2016

Bent Søren Kjeldsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ENGHOLT ApS
Gunnar Clausens Vej 11
8260 Viby J

Telefonnummer: 86286008

CVR-nr: 33647174

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Revisor

DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
Tomsagervej 2, 1
8230 Åbyhøj
DK Danmark

CVR-nr: 26717671

P-enhed: 1009240663

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Engholt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beregningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 18/11/2016

Direktion

Ole Ethelberg

Bestyrelse

Ole Ethelberg

Peter Honoré Jensen

Bent Søren Kjeldsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ENGHOLT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ENGHOLT ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, 18/11/2016

Søren Aarup Iversen
Statsautoriseret revisor
DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 26717671

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med køb og salg samt drift og udvikling af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret underskud, hvilket af ledelsen anses for værende mindre tilfredsstillende.

Selskabets moderselskab PHJ Holding ApS har afledt af selskabets økonomiske situation, bekræftet via en finansiell støtteerklæring, at det fortsat vil undersøge selskabet med de nødvendige midler, således selskabet kan fortsætte sine normale driftsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er den samme 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoforteneste eller -tab

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes med eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der omfatter byggegrunde beregnet for salg, måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af byggemodningsomkostninger.

Nettorealisationsværdi opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		77.772	348.038
Resultat af ordinær primær drift		77.772	348.038
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		9.226	0
Andre finansielle indtægter		43	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-209.302	-175.764
Andre finansielle omkostninger		-12.955	-68.376
Ordinært resultat før skat		-135.216	103.898
Skat af årets resultat	1	29.747	-24.416
Årets resultat		-105.469	79.482
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-105.469	79.482
I alt		-105.469	79.482

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		4.865.216	5.869.665
Varebeholdninger i alt		4.865.216	5.869.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		272.826	263.600
Udskudte skatteaktiver		5.331	0
Andre tilgodehavender		0	23.963
Periodeafgrænsningsposter		33.810	37.065
Tilgodehavender i alt		311.967	324.628
Likvide beholdninger		1.361.669	108.875
Omsætningsaktiver i alt		6.538.852	6.303.168
Aktiver i alt		6.538.852	6.303.168

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	80.000	80.000
Overført resultat		-842.579	-737.110
Egenkapital i alt	3	-762.579	-657.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser		958.932	940.795
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.189.369	5.980.067
Skyldig selskabsskat		0	24.416
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		153.130	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.301.431	6.960.278
Gældsforpligtelser i alt		7.301.431	6.960.278
Passiver i alt		6.538.852	6.303.168

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-29.747	24.416
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>-29.747</u>	<u>24.416</u>

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80.000 aktier a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

3. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-737.110	0	-657.110
Årets resultat	0	-105.469	0	-105.469
Egenkapital ultimo	80.000	-842.579	0	-762.579

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti på tkr. 700 overfor samarbejdspartner.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i PHJ Holding ApS koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskat på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kontingent til grundejerforening er der udstedt pantebrev på i alt tkr. 120, der giver sikkerhed i grunde som i regnskabet er opført under regnskabsposten varebeholdninger, der pr. 30/09-2016 har en bogført værdi på tkr. 4.865.

6. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: PHJ Holding ApS, CVR-nr. 16 43 73 01