



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

Engholt Holding ApS

Engvejen 61
9490 Pandrup

CVR-nr. 33 77 02 35

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Dirigent: _____
Henrik Meyer Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Engholt Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 18. maj 2016.

Direktion

Henrik Meyer Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Engholt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engholt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Pandrup, den 18. maj 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Engholt Holding ApS
Engvejen 61
9490 Pandrup

CVR-nr.: 33 77 02 35
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Meyer Nielsen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive entreprenørforretning og hermed beslægtet virksomhed samt at foretage investering.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1.januar 2015 solgt driftsmidler og virksomhedens aktiviteter vedr. entreprenørvirksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engholt Holding ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

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 23,5.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-24.190	1.341
Personaleomkostninger	1	11.454	1.157
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	221
Nedskrivninger af omsætningsaktiver.....		20.000	16
Ordinært resultat før finansielle poster		-55.644	-54
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		213.190	0
Andre finansielle indtægter		9.115	8
Andre finansielle omkostninger		23.657	105
Resultat før skat		143.004	-150
Skat af årets resultat	2	-14.577	-33
Årets resultat		157.581	-117
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-25.470	92
Tilbageført nettoopskrivninger.....		505.811	0
Årets resultat		157.581	-117
Til disposition		637.922	-25
Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....		213.190	0
Overført til næste år		424.732	-25
Disponeret i alt		637.922	-25

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		0	1.210
Materielle anlægsaktiver i alt.....	3	<u>0</u>	<u>1.210</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	823.190	0
Deposita		0	50
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		<u>823.190</u>	<u>50</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>823.190</u>	<u>1.260</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		0	15
Varebeholdninger i alt		<u>0</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.645	359
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....		99.922	0
Andre tilgodehavender		239.840	219
Periodeafgrænsningsposter		0	75
Tilgodehavender i alt		<u>358.407</u>	<u>653</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>358.407</u>	<u>668</u>
Aktiver i alt.....		<u>1.181.597</u>	<u>1.928</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Reserve for opskrivning		0	506
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		213.190	0
Overført resultat		424.732	-25
Egenkapital i alt	5	<u>717.922</u>	<u>560</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		137.702	152
Hensatte forpligtelser i alt		<u>137.702</u>	<u>152</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	10
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		<u>0</u>	<u>10</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		9.948	35
Kreditinstitutter i øvrigt		291.410	281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	278
Leasinggæld		0	268
Anden gæld		9.615	343
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>325.974</u>	<u>1.205</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>325.974</u>	<u>1.215</u>
Passiver i alt.....		<u>1.181.597</u>	<u>1.928</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	-412	995
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....	1.803	74
	Andre udgifter til social sikring	10.063	89
	Personaleomkostninger i alt.....	11.454	1.157
2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-14.577	-33
	Skat af årets resultat i alt	-14.577	-33
3	Materielle anlægsaktiver		Produktions- anlæg og maskiner
			kr.
	Kostpris primo		1.313.912
	Afgang i årets løb.....		1.313.912
	Kostpris ultimo.....		0
	Opskrivning primo		648.476
	Opskrivninger ultimo		648.476
	Af- og nedskrivninger, primo.....		648.476
	Af- og nedskrivninger, ultimo.....		648.476
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....		0
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	2015	2014
	Kapitalandele i associerede virksomheder består af: H.C. Entreprenøren A/S, med hjemsted i Jammerbugt Kommune Ejerandelen er 33,33%		

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo.....	80.000	505.811	0	-25.470	560.341
	Årets resultat.....	0	0	0	-55.609	-55.609
	Tilbageført nettoopskrivning	0	-505.811	0	505.811	0
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....	0	0	213.190	0	213.190
	Saldo ultimo.....	80.000	0	213.190	424.732	717.922

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.