



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Engtoft Entreprise ApS

Himlingøje Bygade 11, 4652 Hårlev

CVR-nr. 33 87 20 46

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Engtoft Entrepriser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 24. november 2016

Direktion

Lars Dirch Hansen

Jonas Wallin Jørgensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Engtoft Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engtoft Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorerets 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.

København, den 24. november 2016

Christensen Kjarulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Engtoft Entrepriser ApS
Himlingøje Bygade 11
4652 Hårlev

Hjemmeside: Jordvarmeslanger.nu
E-mail: info@engtoft.dk

CVR-nr.: 33 87 20 46
Stiftet: 22. august 2011
Hjemsted: Hårlev
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lars Dirch Hansen
Jonas Wallin Jørgensen

Revisor

Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten har i året omfattet gravearbejde m.v. i forbindelse med etablering af jordvarmeanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -26.026 kr. mod -188.798 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -217.684 kr. mod -257.207 kr. sidste år.

Selskabet har foretaget investering i form af leasing af maskiner. Denne investering forventes at øge aktiviteten i selskabet, således at selskabets kapital kan reetableres. Årsrapporten er derfor aflagt efter going concern princippet. Selskabets væsentlige kreditorer har tilkendegivet, at de ikke vil kræve gælden indfriet i det kommende regnskabsår 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -26.026 | -188.798 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -89.062 | -114.762 |
| Driftsresultat | -115.088 | -303.560 |
| Andre finansielle indtægter | 34 | 1.036 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -17.594 | -25.340 |
| Resultat før skat | -132.648 | -327.864 |
| Skat af årets resultat | -85.036 | 70.657 |
| Årets resultat | -217.684 | -257.207 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -217.684 | -257.207 |
| Disponeret i alt | -217.684 | -257.207 |



Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 60.356 | 231.868 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 60.356 | 231.868 |
| Anlægsaktiver i alt | 60.356 | 231.868 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 32.950 | 42.175 |
| Varebeholdninger i alt | 32.950 | 42.175 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 315.188 | 100.000 |
| Udsudte skatteaktiver | 0 | 85.036 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 26.784 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 104.491 | 64.242 |
| Tilgodehavender i alt | 446.463 | 249.278 |
| Likvide beholdninger | 68.509 | 35.285 |
| Omsætningsaktiver i alt | 547.922 | 326.738 |
| Aktiver i alt | 608.278 | 558.606 |



Balance 30. juni

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Overført resultat | -491.559 | -273.875 |
| Egenkapital i alt | -411.559 | -193.875 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 89.773 | 136.295 |
| Selskabsskat | 25.784 | 0 |
| Anden gæld | 904.280 | 616.186 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.019.837 | 752.481 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.019.837 | 752.481 |
| Passiver i alt | 608.278 | 558.606 |

1 Usikkerhed om going concern



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har foretaget investering i form af leasing af maskiner. Denne investering forventes at øge aktiviteten i selskabet, således at selskabets kapital kan reetableres. Årsrapporten er derfor aflagt efter going concern princippet. Selskabets væsentlige kreditorer har tilkendegivet, at de ikke vil kræve gælden indfriet i det kommende regnskabår 2016/2017.

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 17.594 | 25.340 |
| | <u>17.594</u> | <u>25.340</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 773.811 | 773.811 |
| Afgang i årets løb | -82.450 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>691.361</u> | <u>773.811</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -541.943 | -427.181 |
| Årets afskrivninger | -89.062 | -114.762 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | <u>-631.005</u> | <u>-541.943</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>60.356</u> | <u>231.868</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | -273.875 | -16.668 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -217.684 | -257.207 |
| | <u>-491.559</u> | <u>-273.875</u> |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engtoft Entrepriser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Lars Dirch Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-376768814201

IP: 5.103.240.25

2016-11-24 15:48:15Z

NEM ID 

Jonas Wallin Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-905798604733

IP: 5.103.240.25

2016-12-05 16:52:12Z

NEM ID 

Brian Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1268816598454

IP: 223.27.224.18

2016-12-07 15:41:03Z

NEM ID 

Lars Dirch Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-376768814201

IP: 5.103.240.25

2016-12-08 11:42:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 342U1-M10Y3-EVTV-1WGWW-FK0EZ-EFY1E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>