

# ENGSTRØM BILER & BÅDE ApS

Sydvestvej 121  
2600 Glostrup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/07/2016**

---

**Vivi Engstrøm**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 12 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 13 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 15 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 16 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>    | ENGSTRØM BILER & BÅDE ApS<br>Sydvestvej 121<br>2600 Glostrup   |
|                        | CVR-nr: 34202834<br>Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015   |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nykredit Bank  |
| <b>Revisor</b>         | BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S<br>Vandkunsten 6, 1<br>1467 København K<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 32671594<br>P-enhed: 1015770844 |

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2015 for Engstrøm Biler & Både ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 08/07/2016

**Direktion**

Vivi Engstrøm

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ENGSTRØM BILER & BÅDE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ENGSTRØM BILER & BÅDE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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.

## Forbehold

*Grundlag for konklusion med forbehold*

Revisionen har givet anledning til følgende forbehold :

Vi må tage forbehold for størrelsen af varelageret som er optaget med DKK 1.691.493. Vi har ikke deltaget i kontrol af varelageret pr. 31. december 2015, og kan derfor ikke udtale os om tilstedeværelsen og dermed værdien af bilerne på denne dato.

## **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at bortset fra det i forbeholdet nævnte, 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er afhængig af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Egenkapitalen er negativ med DKK - 583.943.

## **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.

København, 08/07/2016

Jan Bjørn Laursen  
Registreret revisor, Cand.merc.aud.FSR  
BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S  
CVR: 32671594

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter køb og salg af biler og både samt reparation af biler fra eget værksted.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for ganske utilfredsstillende.

Årets resultat, et underskud på DKK - 2.253.839 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet er flyttet i nye mindre lokaler pr. 1. juli 2016 og selskabet forventer fremadrettet at kapaciteten er tilrettet de nye vilkår så selskabet vil få overskud fremadrettet.

Herudover er der foretaget gældskonvertering med DKK 884.796 til egenkapital, for at dække det dårlige resultat 2015.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engstrøm Biler & Både ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning / bruttfortjeneste

Som indtjeningskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste i den officielle årsrapport.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

### Produktionsomkostninger



Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

### **Finansielle poster**

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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 m.v.

### **Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

|   |           |
|---|-----------|
| Tekniske anlæg og maskiner              | 5 - 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år  |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år      |

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter

samme retningslinier som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita måles til anskaffelsessum.

Da deposita er overtaget fra andet selskab uden afregning er værdien medtaget og posteret direkte på selskabets egenkapital

### **Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Varelager overtaget fra andet selskab uden afregning er medtaget med en begrænset og nedskrevet værdi. Værdien er modposteret på selskabets egenkapital.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.      |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>826.547</b>    | <b>1.738.545</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -2.967.284        | -2.162.401       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -80.000           | -80.000          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>-2.220.737</b> | <b>-503.856</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 0                 | 5.305            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -33.102           | -33.871          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>-2.253.839</b> | <b>-532.422</b>  |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | 0                 | 141.931          |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>-2.253.839</b> | <b>-390.491</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                   |                  |
| Overført resultat .....  |      | -2.253.839        | -390.491         |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>-2.253.839</b> | <b>-390.491</b>  |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 488.452          | 465.950          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>3</b> | <b>488.452</b>   | <b>465.950</b>   |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 449.588          | 453.213          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |          | <b>449.588</b>   | <b>453.213</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>938.040</b>   | <b>919.163</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |          | 1.691.493        | 1.322.416        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>1.691.493</b> | <b>1.322.416</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 462.187          | 107.500          |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 300.000          | 80.000           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>762.187</b>   | <b>187.500</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 158.124          | 231.680          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>2.611.804</b> | <b>1.741.596</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>3.549.844</b> | <b>2.660.759</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 80.000           | 80.000           |
| Ikke indbetalt registreret kapital mv. ....                                       |      | 1.000            | 0                |
| Andre reserver .....  |      | 423.534          | 423.534          |
| Overført resultat .....   |      | -1.088.477       | 281.566          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>-583.943</b>  | <b>785.100</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |      | 27.343           | 27.343           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>27.343</b>    | <b>27.343</b>    |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder .....   |      | 1.965.318        | 502.677          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 1.664.201        | 876.347          |
| Skyldig selskabsskat .....  |      | 25.338           | 71.338           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 451.587          | 397.954          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>4.106.444</b> | <b>1.848.316</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>4.106.444</b> | <b>1.848.316</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>3.549.844</b> | <b>2.660.759</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Reserve for<br/>nettoopskrivning<br/>efter indre<br/>værdis metode<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|--|---|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....  | 80.000   | 423.534   | 281.566                              | 785.100              |
| Kapitalforhøjelse .....   | 1.000  |   | 883.796                              | 884.796              |
| Årets resultat .....      |  |   | -2.253.839                           | -2.253.839           |
| Egenkapital, ultimo ..... | 81.000   | 423.534   | -1.088.477                           | -583.943             |

Selskabet har valgt at foretage gældskonvertering for at forbedre egenkapitalen

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 2.868.691        | 2.064.273        |
| Pensionsbidrag                        | 0                | 0                |
| Andre omkostninger til social sikring | 98.593           | 98.128           |
|                                       | <b>2.967.284</b> | <b>2.162.401</b> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2015<br>kr. | 2013<br>kr.     |
|------------------------------------|-------------|-----------------|
| Aktuel skat                        | 0           | 0               |
| Ændring af udskudt skat            | 0           | -141.931        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0           | 0               |
|                                    | <b>0</b>    | <b>-141.931</b> |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Andre Anlæg mv.<br>kr. |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo                      | 717.894                |
| Tilgang                             | 40.000                 |
| Afgang                              | 0                      |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>757.894</b>         |
| Opskrivninger primo                 | 0                      |
| Årets opskrivning                   | 0                      |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>0</b>               |
| Af- og nedskrivning primo           | -189.442               |
| Årets afskrivning                   | -80.000                |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                      |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-269.442</b>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>488.452</b>         |



#### **4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabets fortsatte drift beror på flytningen til nye lokaler vil sikre at driften kan forbedres. Samtidig skal de nuværende låneforhold kunne bestå.

#### **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabets lejeforpligtelse frem til 2021 på DKK 10,0 mio er ophævet pr. 30. juni 2016.

#### **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

#### **7. Oplysning om ejerskab**

Selskabet har følgende nærtstående parter: Vivi Engstrøm, Glostrup.