

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

**Villads Engstrøm Holding ApS**

Vædderen 79  
5700 Svendborg

CVR-nr. 34 47 22 89

**Årsrapport 2015/16**  
(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Svendborg, den 3. april 2017



Villads Engstrøm  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for året 2015/16 .....	9
Balance pr. 30. september 2016.....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Villads Engstrøm Holding ApS  
Vædderen 79  
5700 Svendborg

CVR-nr.: 34 47 22 89  
Etableret: 10. april 2012  
Hjemstedskommune: Svendborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion** Villads Engstrøm

**Revisor** RevisorGruppen  
v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S  
Vestergade 165A, 1. sal  
5700 Svendborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Villads Engstrøm Holding ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

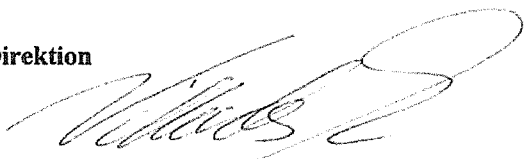
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 3. april 2017

**Direktion**



Villads Engstrøm

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Villads Engstrøm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Villads Engstrøm Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Etiske 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.

Svendborg, den 3. april 2017

### RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S

CVR-nr. 35 07 11 99



Lars Gotfredsen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for Villads Engstrøm Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle indtægter og 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender m.v.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat samt regulering af intern avance/tab.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

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



**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16**

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttoresultat</b>		-68.962	-81.548
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-9.664	-14.167
<b>Resultat af primær drift</b>		-78.626	-95.715
Finansielle omkostninger		-1.132	0
<b>Resultat før skat</b>		-79.758	-95.715
Skat af årets resultat		16.200	20.000
<b>Årets resultat</b>		-63.558	-75.715
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		-63.558	-75.715
<b>I alt</b>		-63.558	-75.715

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	<u>0</u>	<u>9.664</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>9.664</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>9.664</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		87.600	87.600
Udskudt skatteaktiv		36.200	20.000
Andre tilgodehavender		<u>10.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>133.800</u>	<u>107.600</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>133.800</u>	<u>107.600</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>133.800</u>	<u>117.264</u>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-291.856	-228.297
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u>-211.856</u>	<u>-148.297</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Selskabsskat		0	2.670
Anden gæld		333.656	250.891
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>345.656</u>	<u>265.561</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>345.656</u>	<u>265.561</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>133.800</u>	<u>117.264</u>
Going concern	4		
Eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

<b>1</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	Kostpris primo	42.500
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>42.500</b>
	Afskrivninger primo	-32.836
	Årets af- og nedskrivninger	-9.664
	<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-42.500</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>

<b>2</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>
	Kostpris primo	80.000
	Årets afgang	-80.000
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
	Værdireguleringer primo	-80.000
	Værdireguleringer afhændede kapitalandele	80.000
	<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>0</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:**  
 Consite ApS under konkurs, ejerandel 100%, hjemsted i Svendborg

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	Saldo primo	80.000	-228.297	-148.297
	Årets resultat	0	-63.558	-63.558
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-291.856</b>	<b>-211.856</b>

## NOTER

### 4 **Going concern**

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunder, at going concern forudsætningen lægges til grund.

Det forventes, at selskabet vil kunne fortsætte driften på baggrund af forventninger om indgåelse af aftaler med nye kunder og aftaler om arbejde for eksisterende kunder.

Direktionen har ud fra sit kendskab til selskabet og det skønnede fremtidsudsigter og tilstedeværende kreditfaciliteter konkluderet at, der ikke er faktorer, der giver anledning til tvivl om, hvorvidt selskabet vil fortsætte driften, og det anses derfor for velbegrunder, at lægge going concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

### 5 **Eventualposter**

Ingen.

### 6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.