

engbakken Group's Holding ApS

Odensevej 116

5290 Marslev

CVR-nr. 34487936

Årsrapport for 2016 Ekstern

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2017

Michael Albæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

engbakken Group's Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for engbakken Group's 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. juni 2017

Direktion

Michael Albæk
Direktør

engbakken Group's Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i engbakken Group's Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for engbakken Group's Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 revisors 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 opstilling 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.

Vissenbjerg, den 30. juni 2017

ERC Revision

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34205078

Finn Madsen
Statsautoriseret revisor

engbakken Group's Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	engbakken Group's Holding ApS Odensevej 116
CVR-nr.	5290 Marslev 34487936
Stiftelsesdato	3. maj 2012
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Michael Albæk, Direktør
Revisor	ERC Revision Registreret revisionsanpartsselskab Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg CVR-nr.: 34205078
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Fisketorvet 1 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen under kapitalandele indregnet kapitalandele i datterselskabet Engbakken Invest ApS for i alt 47 tkr. og tilgodehavende selskabsskat (tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttet virksomhed) for 13 tkr. Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen pågældende kapitalandele og tilgodehavende selskabsskat, som følge af usikkerhed om fortsat drift i pågældende tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -962.449, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 509.123, og en egenkapital på kr. -181.582.

Going concern

Udviklingen i koncernens tilknyttede virksomheder, har samlet set været negativ i 2016. Udviklingen i e-Facility ApS og e-Rent ser ud til at være positiv i 2017 og fremad.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at koncernens selskaber samlet set genererer et overskud og den fornødne likviditet til at kunne servicere koncernens gæld.

Pr. 31. december 2016 har e-Facility ApS en forfalden gæld til SKAT vedrørende momsrestancer. Det er ledelsens vurdering og forventning, at der bliver indgået en afdragsordning med SKAT, der kan rummes i selskabets nuværende likviditetsberedskab.

Det er ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsafslæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt for engbakken Group's Holding ApS for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for engbakken Group's Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis

Anvendt regnskabspraksis

metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

engbakken Group's Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-36.811	-15.803
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-904.633	643.987
Finansielle indtægter	1	1.524	0
Finansielle omkostninger	2	-22.529	-13.145
Resultat før skat		-962.449	615.039
Skat af årets resultat		0	5.039
Årets resultat		-962.449	620.078
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-761.710	643.987
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		126.938	0
Overført resultat		-327.677	-23.909
Resultatdisponering		-962.449	620.078

engbakken Group's Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		126.938	0
Immaterielle anlægsaktiver		126.938	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	182.599	971.710
Finansielle anlægsaktiver		182.599	971.710
Anlægsaktiver		309.537	971.710
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		187.229	-217.961
Tilgodehavende selskabsskat		0	47.636
Tilgodehavender		187.229	-170.325
Likvide beholdninger		12.357	9.993
Omsætningsaktiver		199.586	-160.332
Aktiver		509.123	811.378

engbakken Group's Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	761.710
Reserve for udviklingsomkostninger		126.938	0
Overført resultat		-388.520	-60.843
Egenkapital	5	-181.582	780.867
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.090	0
Selskabsskat		4.489	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		681.126	30.511
Kortfristede gældsforpligtelser		690.705	30.511
Gældsforpligtelser		690.705	30.511
Passiver		509.123	811.378
Usikkerhed om going concern	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2016	2015
1. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.524	0
	1.524	0
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	2.196	4.243
Andre finansielle omkostninger	20.333	8.902
	22.529	13.145
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	210.000	210.000
Tilgang i årets løb	50.000	
Kostpris ultimo	260.000	210.000
Opskrivninger primo	761.710	117.723
Årets resultat	-639.111	643.987
Udbytte	-200.000	
Opskrivninger ultimo	-77.401	761.710
Regnskabsmæssig værdi ultimo	182.599	971.710

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
e-Facility ApS	Kerteminde	100,00	-717.254	-1.442.068
e-Rent ApS	Kerteminde	100,00	139.301	97.871
engbakken ApS	Kerteminde	100,00	43.298	-6.702
engbakken Invest ApS	Kerteminde	100,00	-781.384	-447.287
			-1.316.039	-1.798.186

Noter

2016

2015

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Reserve for udviklingsomkostninger	I alt
Egenkapital primo	80.000	761.710	-60.843	0	780.867
Forslag til årets resultatdisponering		-761.710	-327.677	126.938	-962.449
	80.000	0	-388.520	126.938	-181.582

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Usikkerhed om going concern

Udviklingen i koncernens tilknyttede virksomheder har samlet set været negativ i 2016. Udviklingen i e-Facility ApS og e-Rent ser ud til at være positiv i 2017 og fremad.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at koncernens selskaber samlet set genererer et overskud og den fornødne likviditet til at kunne servicere koncernens gæld.

e-Facility ApS har i løbet af regnskabsåret delvist afviklet selskabets kassekredit, mens restsaldoen på kassekrediten er blevet omlagt til et erhvervslån med afdragsperiode på ca. 3 år.

Pr. 31. december 2016 har e-Facility ApS en forfalden gæld til SKAT vedrørende momsrestancer. Det er ledelsen i e-Facility ApS' vurdering og forventning, at der bliver indgået en afdragsordning med SKAT, der kan rummes i selskabets likviditetsberedskab.

e-Facility ApS' ledelse forventer, at selskabets likviditetsbehov kan holdes inden for de aftalte kreditfaciliteter i selskabets pengeinstitut.

Det er ledelsens vurdering, at forudsætning for regnskabsafklæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt for engbakken Group's Holding ApS for 2016.

7. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i balancen under kapitalandele indregnet kapitalandele i datterselskaber for i alt 183 tkr. og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for 187 tkr.

Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af pågældende kapitalandele og tilgodehavender som følge af usikkerhed om fortsat drift i pågældende tilknyttede virksomheder.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheden e-Rent ApS's leasingkontrakt, maks. 200 tkr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.