



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

ENGBAKKEN INVESTERINGSSKAB APS

ODENSEVEJ 116, 5290 MARSLEV

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. juni 2016

Michael Albæk

CVR-NR. 35 88 99 73

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Engbakken Investeringselskab ApS Odensevej 116 5290 Marslev
	CVR-nr.: 35 88 99 73
	Stiftet: 17. juni 2014
	Hjemsted: Kerteminde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Albæk
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Fisketorvet 1 5100 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Engbakken Investeringselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 11. juni 2016

Direktion

Michael Albæk

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Engbakken Investeringselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engbakken Investeringselskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 11. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i balancen indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for 8 tkr. og tilgodehavende selskabsskat (tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttet virksomhed) for 116 tkr. Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af disse tilgodehavender, som følge af usikkerhed om fortsat drift i pågældende tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Going concern

Årets resultat udviser et underskud på 278 tkr. og anses af ledelsen for utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket negativt af sagsomkostninger i forbindelse med voldgift, der var anlagt af selskabet.

Det realiserede underskud i 2014 og 2015 betyder at selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er negativ med 334 tkr. Anpartskapitalen udgør 50 tkr.

Selskabets kapitalssituation er derfor svag, hvorfor der er betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen over de kommende år via almindelig drift og opstart af nye aktiviteter.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsafslæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Engbakken Investeringsselskab ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år var selskabets første regnskabsperiode, der udgjorde perioden 17. juni - 31. december 2014, mens indeværende år dækker 12 måneder.

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 og nedskrivninger.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder gevinst og tab på fordringer.

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.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOTAB		-375.464	-105.753
Andre driftsomkostninger.....		-10.250	0
DRIFTSRESULTAT		-385.714	-105.753
Andre finansielle indtægter.....	1	424	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-11.044	0
RESULTAT FØR SKAT		-396.334	-105.753
Skat af årets resultat.....	3	117.990	0
ÅRETS RESULTAT		-278.344	-105.753
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-278.344	-105.753
I ALT		-278.344	-105.753

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		8.334	42.550
Andre tilgodehavender.....		0	89.415
Tilgodehavende selskabsskat.....		115.950	0
Tilgodehavender.....		124.284	131.965
Likvider.....		47	60
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		124.331	132.025
AKTIVER.....		124.331	132.025

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-384.097	-105.753
EGENKAPITAL.....	4	-334.097	-55.753
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		273.792	175.778
Anden gæld.....		184.636	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		458.428	187.778
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		458.428	187.778
PASSIVER.....		124.331	132.025
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	424	0	
	424	0	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	6.624	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	4.420	0	
	11.044	0	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-115.950	0	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-2.040	0	
	-117.990	0	
Egenkapital			4
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	50.000	-105.753	-55.753
Forslag til årets resultatdisponering.....		-278.344	-278.344
Egenkapital 31. december 2015.....	50.000	-384.097	-334.097
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.			
Eventualposter mv.			5
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>			
Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Engbakken Holding 2012 ApS og søstervirksomhederne Engbakken ApS og Engbakken Invest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Ingen.			

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****7**

Årets resultat udviser et underskud på 278 tkr. og anses af ledelsen for utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket negativt af sagsomkostninger i forbindelse med voldgift, der var anlagt af selskabet.

Det realiserede underskud i 2014 og 2015 betyder at selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er negativ med 334 tkr. Anpartskapitalen udgør 50 tkr.

Selskabets kapitalssituation er derfor svag, hvorfor der er betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen over de kommende år via almindelig drift og opstart af nye aktiviteter.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**8**

Der er i balancen indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for 8 tkr. og tilgodehavende selskabsskat (tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttet virksomhed) for 116 tkr. Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af disse tilgodehavender, som følge af usikkerhed om fortsat drift i pågældende tilknyttede virksomheder.