

J.Engstrup Holding ApS

CVR-nr: 36476443
Glentevej 11
3650 Ølstykke

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016

Jesper Engstrup
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: J.Engstrup Holding ApS
Glentevej 11
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 36 47 64 43
Stiftet: 30. december 2014
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Jesper Engstrup

Revisor MOMENTUM REVISION Registrerede Revisorer ApS
Henningsens Allé 8, 1. sal
2900 Hellerup
CVR-nr: 35238050

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for J.Engstrup Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 21. november 2016

I direktionen:

Jesper Engstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.Engstrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.Engstrup Holding 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 revisorers 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.

Hellerup, den 21. november 2016

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr: 35238050

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 3.771.

Egenkapitalen udgør kr. 78.675.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for J.Engstrup Holding ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultatandele i kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Associerede virksomheder 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 som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTORESULTAT		-4.180	-16.080
Personaleomkostninger.....		0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-4.180	-16.080
Resultat af associerede virksomheder	1	15.451	44.573
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-7.500	-3.589
RESULTAT FØR SKAT		3.771	24.904
Skat af årets resultat	2	0	0
ÅRETS RESULTAT		3.771	24.904
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.951	44.573
Overført resultat		-4.180	-19.669
Disponeret i alt		3.771	24.904

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>352.524</u>	<u>344.573</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>352.524</u>	<u>344.573</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>352.524</u>	<u>344.573</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender associerede virksomheder		<u>1.250</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.250</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.250</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>353.774</u></u>	<u><u>344.573</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		52.524	44.573
Overført overskud		-23.849	-19.669
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>78.675</u>	<u>74.904</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld	4	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	0
Anden gæld		<u>25.099</u>	<u>19.669</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>25.099</u>	<u>19.669</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>275.099</u>	<u>269.669</u>
PASSIVER I ALT		<u>353.774</u>	<u>344.573</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	5		

Noter

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Ass. virksomhed
Kostpris 1. juli 2015	300.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2016.....	300.000
Værdiregulering 1. juli 2015.....	44.573
Resultat.....	15.451
Udlodninger.....	-7.500
Øvrige værdireguleringer.....	0
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	0
Værdireguleringer 30. juni 2016.....	52.524
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	352.524

I regnskabsposterne indgår goodwill på kr. 234.000 kr.

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Egeskov Bilværksted ApS	Danmark	50%	30.901	237.047
I alt			30.901	237.047

2 Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0

Noter

3 Egenkapital	01/07-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/06-16
Anpartskapital.....	50.000	-	-	50.000
Nettoopskriv. efter den indre værdis metode	44.573	-	7.951	52.524
Overført resultat.....	-19.669	-	-4.180	-23.849
Henlagt udbytte	0	0	0	0
I alt	74.904	0	3.771	78.675
			30/06-16	30/06-15
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 500 stk. á nominelt kr. 100			50.000	50.000
4 Langfristede gældsforpligtelser	30/06-16 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	250.000	0	250.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	250.000	0	250.000	0

5 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.