

FUNDER & OSTENFELD

Engbork ApS

Kindhestegade 1

4700 Næstved

CVR-nr. 36 48 60 23

Årsrapport for 2015/16

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9. september 2016

Rune Blichfeldt Engbork Thieme
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 8. januar 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. januar 2015 - 30. juni 2016 for Engbork 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. januar 2015 - 30. juni 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. august 2016

Direktion

Rune Blichfeldt Engbork
Thieme

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Engbork ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engbork ApS for regnskabsåret 8. januar 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 vor 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 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.

Næstved, den 24. august 2016

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Engbork ApS
Kindhestegade 1
4700 Næstved

CVR-nr.: 36 48 60 23
Regnskabsår: 8. januar - 30. juni
Hjemsted: Næstved

Direktion

Rune Blichfeldt Engbork Thieme

Revisor

Funder & Ostenfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel med dametøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 751.733, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.051.733.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Engbork ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, bildrift og leasing m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Koncernen er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Koncernvirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret afholdt efterfølgende år.

Resultatopgørelse 8. januar 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		1.914.520
Personaleomkostninger	1	<u>-894.224</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.020.296
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-49.926</u>
Resultat før finansielle poster		970.370
Finansielle indtægter		343
Finansielle omkostninger		<u>-457</u>
Resultat før skat		970.256
Skat af årets resultat		<u>-218.523</u>
Årets resultat		<u><u>751.733</u></u>
Foreslået udbytte		300.000
Overført overskud		<u>451.733</u>
		<u><u>751.733</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.012
Indretning af lejede lokaler		149.478
Materielle anlægsaktiver	2	<u>241.490</u>
Deposita	3	44.100
Finansielle anlægsaktiver		<u>44.100</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>285.590</u>
Handelsvarer		1.015.665
Varebeholdninger		<u>1.015.665</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.045
Andre tilgodehavender		12.016
Periodeafgrænsningsposter		22.628
Tilgodehavender		<u>51.689</u>
Likvide beholdninger		<u>573.268</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.640.622</u>
Aktiver i alt		<u>1.926.212</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.
Passiver		
Selskabskapital		300.000
Overført resultat		451.733
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000
Egenkapital	4	<u>1.051.733</u>
Hensættelse til udskudt skat		2.989
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.989</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		215.534
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>215.534</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.352
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.711
Anden gæld		375.077
Periodeafgrænsningsposter		20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>655.956</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>871.490</u>
Passiver i alt		<u><u>1.926.212</u></u>
Eventualposter mv.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter til årsrapporten

	2015/16	
	kr.	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger		887.391
Andre omkostninger til social sikring		6.833
		<u>894.224</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>3</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 8. januar 2015	0	0
Tilgang i årets løb	104.568	186.848
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 30. juni 2016	104.568	186.848
	<u> </u>	<u> </u>
Af- og nedskrivninger 8. januar 2015	0	0
Årets afskrivninger	12.556	37.370
	<u> </u>	<u> </u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	12.556	37.370
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>92.012</u>	<u>149.478</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		
		<u>Deposita</u>
Kostpris 8. januar 2015		0
Tilgang i årets løb		44.100
		<u> </u>
Kostpris 30. juni 2016		44.100
		<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>44.100</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 8. januar 2015	0	0	0	0
Årets resultat	0	451.733	300.000	751.733
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	300.000	0	0	300.000
Egenkapital 30. juni 2016	300.000	451.733	300.000	1.051.733

Selskabskapitalen består af 30 anparter a nominelt kr. 10.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 8. januar 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	215.534	0	0
	0	215.534	0	0

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HERT Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabets 2 huslejekontrakter er begge uopsigelige til fraflytning indtil den 1/7-17. Herefter kan lejemålene opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør t.kr. 159.

Selskabet har 1 leasingkontrakt, som udløber juni 2017. Leasingforpligtelsen udgør t.kr. 97 samt restværdi t.kr. 155 med tillæg af registreringsafgift og moms.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er behæftet med pant.