

# FUNDER & OSTENFELD

**Engbork ApS**

Kindhestegade 1

4700 Næstved

CVR-nr. 36 48 60 23

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. november 2017

---

Rune Blichfeldt Engbork Thieme  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Engbork 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. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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 22. september 2017

**Direktion**

Rune Blichfeldt Engbork  
Thieme

Helle Engbork Thieme

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i Engbork ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Engbork ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 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.

Næstved, den 22. september 2017

**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  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 8. januar 2015  
Hjemsted: Næstved

**Direktion**

Rune Blichfeldt Engbork Thieme  
Helle Engbork Thieme

**Revisor**

Funder & Ostensfeld 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 2016/17 udviser et overskud på kr. 862.019, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.613.751.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 handelsvarer samt fradrag af omkostninger til handelsvarer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Omkostninger til handelsvarer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder 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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### 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.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

#### Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.841.419</b>	<b>1.914.520</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.663.991</u>	<u>-894.224</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.177.428</b>	<b>1.020.296</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-65.600</u>	<u>-49.926</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.111.828</b>	<b>970.370</b>
Finansielle indtægter		3.049	343
Finansielle omkostninger		<u>-3.032</u>	<u>-457</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.111.845</b>	<b>970.256</b>
Skat af årets resultat		<u>-249.826</u>	<u>-218.523</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>862.019</u></b>	<b><u>751.733</u></b>
Foreslået udbytte		750.000	300.000
Overført resultat		<u>112.019</u>	<u>451.733</u>
		<b><u>862.019</u></b>	<b><u>751.733</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.480	92.012
Indretning af lejede lokaler		148.123	149.478
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>243.603</b>	<b>241.490</b>
Deposita		44.100	44.100
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>44.100</b>	<b>44.100</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>287.703</b>	<b>285.590</b>
Handelsvarer		1.859.892	1.015.665
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.859.892</b>	<b>1.015.665</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	17.045
Andre tilgodehavender		410.207	12.016
Periodeafgrænsningsposter		52.821	22.628
<b>Tilgodehavender</b>		<b>463.028</b>	<b>51.689</b>
Værdipapirer		9.950	0
<b>Værdipapirer</b>		<b>9.950</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>874.307</b>	<b>573.268</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.207.177</b>	<b>1.640.622</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.494.880</b>	<b>1.926.212</b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		563.751	451.733
Foreslået udbytte for regnskabsåret		750.000	300.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>1.613.751</u></b>	<b><u>1.051.733</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		4.413	2.989
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.413</u></b>	<b><u>2.989</u></b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		248.402	215.534
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>248.402</u></b>	<b><u>215.534</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	154.199	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		62.904	20.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser		657.073	235.352
Gæld til tilknyttede virksomheder		125.109	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.350	4.711
Anden gæld		590.679	375.077
Periodeafgrænsningsposter		20.000	20.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.628.314</u></b>	<b><u>655.956</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.876.716</u></b>	<b><u>871.490</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.494.880</u></b>	<b><u>1.926.212</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.637.086	887.391
Andre omkostninger til social sikring	<u>26.905</u>	<u>6.833</u>
	<b><u>1.663.991</u></b>	<b><u>894.224</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2016	104.568	186.848
Tilgang i årets løb	<u>31.097</u>	<u>36.616</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>135.665</u>	<u>223.464</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	12.556	37.370
Årets afskrivninger	<u>27.629</u>	<u>37.971</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>40.185</u>	<u>75.341</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>95.480</u></b>	<b><u>148.123</u></b>

## Noter til årsrapporten

## 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	300.000	451.732	300.000	1.051.732
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	112.019	750.000	862.019
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>300.000</b>	<b>563.751</b>	<b>750.000</b>	<b>1.613.751</b>

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	215.534	402.601	154.199	0
	<b>215.534</b>	<b>402.601</b>	<b>154.199</b>	<b>0</b>

## 5 Eventualposter m.v.

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.

Virksomhedens leasingforpligtelse udgør tkr. 91, huslejeforpligtelser tkr. 351.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er behæftet med pant.