TT REVISION
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Engros Holding ApS

Refshalevej 153, 1.
1432 København K
CVR-nr. 38 77 73 19

Årsrapport for perioden
6. juli til 31. december 2017

(1. regnskabsår)
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. maj 2018

Daniel Rørbæk Jensen
dirigent

København: Vester Voldgade 107 • DK-1552 København V **Amager:** Amagerbrogade 253 • DK-2300 København S
Tlf.: 33 15 27 27 • Fax: 33 15 47 04 • E-mail: tt@ttrevision.dk • www.ttrevision.dk
Medlem af Kreston Danmark og Kreston International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 6. juli - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. juli - 31. december 2017 for Engros 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juli - 31. december 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.

København, den 2. maj 2018

Direktion

Kathrine Witt Mølholm Daniel Rørbæk Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Engros Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engros Holding ApS for regnskabsåret 6. juli - 31. december 2017 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 ISRS 4410, 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 revisorers 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 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.

København, den 2. maj 2018

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Thøger Rude Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne14773

Selskabsoplysninger

Selskabet	Engros Holding ApS Refshalevej 153, 1. 1432 København K	
	CVR-nr.:	38 77 73 19
	Regnskabsperiode:	6. juli - 31. december 2017
	Stiftet:	6. juli 2017
	Regnskabsår:	1. regnskabsår
	Hjemsted:	København
Direktion	Kathrine Witt Mølholm Daniel Rørbæk Jensen	
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer i værdipapirer, kapitalandele, fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 579.840, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 629.840.

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 Engros Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Engros Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Resultatopgørelse 6. juli - 31. december 2017

	Note	2017
Bruttotab		-31.495
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		638.437
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-25.000
Finansielle omkostninger	1	-2.102
Resultat før skat		579.840
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		579.840
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		613.437
Overført resultat		-33.597
		579.840

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	730.237
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0
Finansielle anlægsaktiver		730.237
Anlægsaktiver i alt		730.237
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.600
Tilgodehavender		7.600
Likvide beholdninger		20.005
Omsætningsaktiver i alt		27.605
Aktiver i alt		757.842

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		613.437
Overført resultat		-33.597
Egenkapital	4	629.840
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.504
Gæld til associerede virksomheder		8.671
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54.323
Anden gæld		39.504
Kortfristede gældsforpligtelser		128.002
Gældsforpligtelser i alt		128.002
Passiver i alt		757.842
Eventualposter m.v.	5	

Noter

		2017
1	Finansielle omkostninger	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.276
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	171
	Andre finansielle omkostninger	655
		2.102

2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Kostpris primo	91.800
	Kostpris ultimo	91.800
	Værdireguleringer primo	0
	Årets resultat	638.437
	Værdireguleringer ultimo	638.437
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	730.237

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Barkas Coffee ApS	København	92%	81.458	197.383
Depanneur ApS	København	92%	460.819	497.815
			542.277	695.198

Noter

		2017
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	
	Kostpris primo	25.000
	Kostpris ultimo	25.000
	Værdireguleringer primo	0
	Årets resultat	-25.000
	Værdireguleringer ultimo	-25.000
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Snack & Blues ApS	København	50%	-20.932	-70.932
			-20.932	-70.932

4 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Reserve for net-toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	613.437	-33.597	579.840
Egenkapital ultimo	50.000	613.437	-33.597	629.840

Noter

5 Eventualposter m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for fællesregistrering af moms.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.