

*Michael Kappelhøj*  
Registreret revisor

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSR\***

---

**Engholm Entreprise ApS**  
Strøvej 81 3320 Skævinge  
Cvr. nr. 27 44 91 66

---

**Årsrapport**  
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den  
ordinære generalforsamling den 20. december 2024



---

Steen Fobian  
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.  
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk  
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

Engholm Entreprise ApS  
Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Indholdsfortegnelse.....</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger.....</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning.....</b>	<b>4</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse.....</b>	<b>7</b>
<b>Aktiver.....</b>	<b>8</b>
<b>Passiver.....</b>	<b>9</b>
<b>Egenkapitalopgørelse.....</b>	<b>10</b>
<b>Noter.....</b>	<b>11</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis.....</b>	<b>12-14</b>

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Engholm Entreprise ApS  
Strøvej 81  
3320 Skævinge

Cvr. nr. : 27 44 91 66

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Hillerød Kommune

**Direktion**

Steen Fobian

**Revisor**

Registreret revisor medlem af FSR - danske revisorer  
Michael Kappelhøj  
Smidstrup Strandvej 69,1.  
3250 Gilleleje

## Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2023/2024 for Engholm  
Entreprise ApS, jeg kan erklære:


- \* At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- \* At årsrapporten efter vor opfattelse giver et retvisende billede af aktiver, passiver,  
finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 20. december 2024



---

Steen Fobian  
Direktør

# **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

## **Til den daglige ledelse i Engholm Entreprise ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Engholm Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

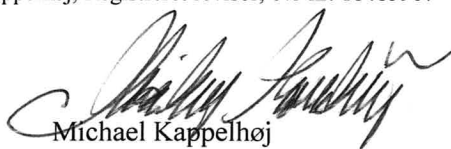
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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.

Gilleleje, den 20. december 2024

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, cvr-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
mne8405

Engholm Entreprise ApS  
Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er, at drive entreprenør- og handelsvirksomhed.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet i året har været utilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Ingen væsentlige.

**Den forventede udvikling**

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år, og selskabets kapitaltab forventes indtjent ved egen drift i løbet af de kommende 3 år.

Til opretholdelse af selskabet og den fortsatte finansiering, har anpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabet.

Engholm Entreprise ApS  
**Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024**

Noter	<u>2023-2024</u>	<u>2022-2023</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>837.016</b>	<b>616.419</b>
2 Personaleomkostninger	-337.453	-348.801
Andre driftsudgifter	-342.269	-320.297
3 Afskrivninger	<u>-4.000</u>	<u>-6.784</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>153.295</b>	<b>-59.463</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-20.640</u>	<u>-19.353</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>132.654</b>	<b>-78.816</b>
Skat af årets resultat	<u>-8.906</u>	<u>4.658</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>123.749</u></b>	<b><u>-74.158</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>123.749</u>	<u>-74.158</u>
Resultatdisponering i alt	<b><u>123.749</u></b>	<b><u>-74.158</u></b>

Engholm Entreprise ApS  
**Balance pr. 30. juni 2024**

Noter	<u>2023-2024</u>	<u>2022-2023</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.667	13.667
	<u>9.667</u>	<u>13.667</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>9.667</u>	<u>13.667</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	38.000	38.500
	<u>38.000</u>	<u>38.500</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	143.396	22.113
Igangværende arbejder for fremmed regning	103.699	73.300
Andre tilgodehavender	21.124	30.029
Periodeafgrænsningsposter	43.733	45.899
	<u>311.952</u>	<u>171.341</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>82.113</u>	<u>53.044</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>432.065</u>	<u>262.885</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>441.732</u>	<u>276.552</u>

Engholm Entreprise ApS  
**Balance pr. 30. juni 2024**

Noter	<u>2023-2024</u>	<u>2022-2023</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført overskud	-143.738	-267.487
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	<u><b>-18.738</b></u>	<u><b>-142.487</b></u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Selskabsskat	0	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Selskabsskat	0	0
Gæld til anpartshaver	290.329	286.563
Pengeinstitut	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.318	55.754
Anden gæld	107.823	76.722
	<u><b>460.470</b></u>	<u><b>419.039</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<u><b>460.470</b></u>	<u><b>419.039</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>441.732</b></u>	<u><b>276.552</b></u>

3 Transaktioner med nærtstående parter

4 Pantsætninger/leasingforpligtelser

**Enholm Entreprise ApS**  
**2023-2024**

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Øvrige reserver</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Egenkapital I alt</b>
Egenkapital, primo	125.000	-267.487		0	-142.487
Årets resultat	0	123.749		0	123.749
Udbetalt udbytte	0	0		0	0
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-143.738</b>		<b>0</b>	<b>-18.738</b>

## Engholm Entreprise ApS

### Noter

#### 1 **Kapitaltab og selskabets fortsatte drift/ Going Concern**

Som konsekvens af det negative resultat har selskabet tabt aktiekapitalen. Kravet i Selskabsloven om fremlæggelse for generalforsamlingen inden 6 måneder efter tabet er konstateret, forventes overholdt ved selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år, kapitalejerne har tilkendegivet, at de vil tilføre tilstrækkelig kapital, herunder konvertering af tilgodehavender til selskabets fortsatte drift.

Selskabets ejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender i selskabet

På ovenstående baggrund er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

<b>2 Personaleomkostninger</b>	<b>2023-2024</b>	<b>2022-2023</b>
Løn og gager	303.933	313.864
Pensionsbidrag	27.976	26.049
Andre omkostninger til social sikring	5.544	8.888
	<u>337.453</u>	<u>348.801</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

#### 3 **Transaktioner med nærtstående parter**

Ingen

#### 4 **Pantsætninger/leasingforpligtelser**

Ingen

Engholm Entreprise ApS  
Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Engholm Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

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.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning.

Nettoomsætning omfatter udført arbejde, primært ved entreprenørvirksomhed.

Igangværende arbejder reguleres over omsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

#### Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Entreprenørmaskiner	5 år lineært, enkelte gravemaskiner o.l over 10 år
Driftsmidler m.v.	5 år lineært

## Engholm Entreprise ApS

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat.

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

### **Balancen**

#### Materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

#### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 opgøres til anskaffelsespris efter FIFO-princippet.

#### Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

## Engholm Entreprise ApS

*Anvendt regnskabspraksis, fortsat*

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

Ændring i udskudt skat vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Beregnet negativ udskudt skat aktiveres under andre tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

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