

Ryvangs Allé 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77
F +45 33 15 07 47

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

ENGK A/S

(3. regnskabsår)

Årsrapport

2014/15

Cvr.nr.: 34 88 41 96

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 15/2 2016

Dirigent:

Niels Erik Garde Kongshaug

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015	8
Balance pr. 30. september 2015	9-10
Noter	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

ENGK A/S
Store Kongensgade 108
1264 København K
Hjemstedskommune: København
Cvr.nr.: 34 88 41 96

Bestyrelse

Michael Gug Møller-Kongshaug
Emilie Gug Møller-Kongshaug
Niels Erik Garde Kongshaug
Niels Erik Hansen-Hansen
Elise Gug-Kjeldsen

Direktion

Niels Erik Garde Kongshaug

Revisor

TEAM REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for ENKG A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har fravalgt revision. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. februar 2016

Direktion

Niels Erik Garde Kongshaug

Bestyrelse

Michael Gug Møller-Kongshaug
(Formand)

Emilie Gug Møller-Kongshaug

Niels Erik Garde Kongshaug

Niels Erik Hansen-Hansen

Elise Gug-Kjeldsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af EN GK A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for EN GK A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

København, den 15. februar 2016

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Allé 18, 2100 København Ø

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at designe, producere og sælge modetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	303.813
Balance pr. 30. september 2015	kr.	5.234.802
Egenkapital pr. 30. september 2015	kr.	55.136

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist retableret i nær fremtid.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2015/16.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for EN GK A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af modetøj indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Udviklingsomkostninger	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 23,5%.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2014 - 30. SEPTEMBER 2015

Note	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	1.963.362	1.208
2 Personaleomkostninger	1.216.620	1.418
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>134.000</u>	<u>134</u>
DRIFTSRESULTAT	612.742	-344
Andre finansielle indtægter	3.423	1
Øvrige finansielle omkostninger	<u>312.352</u>	<u>414</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	303.813	-757
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>303.813</u>	<u>-757</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>303.813</u>	<u>-757</u>
Disponeret i alt	<u>303.813</u>	<u>-757</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015

Note	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>		
Goodwill	216.670	317
Udviklingsomkostninger	<u>62.830</u>	<u>92</u>
<i>Immaterielle anlægsaktiver i alt</i>	<u>279.500</u>	<u>409</u>
6 <i>Materielle anlægsaktiver</i>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.830</u>	<u>16</u>
<i>Materielle anlægsaktiver i alt</i>	<u>10.830</u>	<u>16</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>290.330</u>	<u>425</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.774.918</u>	<u>1.478</u>
<i>Varebeholdninger i alt</i>	<u>1.774.918</u>	<u>1.478</u>
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.138.665	845
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.401.494	1.653
Andre tilgodehavender	<u>626.749</u>	<u>312</u>
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<u>3.166.908</u>	<u>2.810</u>
<i>Likvide beholdninger</i>	<u>2.646</u>	<u>3</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.944.472</u>	<u>4.291</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.234.802</u>	<u>4.716</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015

Note	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>tkr.</u>
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
8 Aktieskapital	500.000	500
Overførte resultater	<u>-444.864</u>	<u>-749</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>55.136</u>	<u>-249</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
9 <i>Langfristet gældsforpligtelser</i>		
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
9 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	2.555.654	2.568
Leverandører af vare og tjenesteydelser	179.860	626
Anden gæld	<u>2.444.152</u>	<u>1.771</u>
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<u>5.179.666</u>	<u>4.965</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>5.179.666</u>	<u>4.965</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.234.802</u>	<u>4.716</u>
10 Eventualposter, pantsætninger, sikkerhedsstillelser og ejerforhold		

NOTER

	2014/15	2013/14
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	811.503	1.187
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	405.117	231
Personaleomkostninger i alt	1.216.620	1.418
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning goodwill	100.000	100
Indretning af lejede lokaler	29.000	29
Afskrivning, driftsmidler og inventar	5.000	5
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	134.000	134
4 Skat af årets resultat		
Årets selskabsskat	0	0
Regulering eventualskat	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0
Betalt skat i året	0	0
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	500.000	500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	500.000	500
Afskrivninger primo	183.330	83
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	100.000	100
Afskrivninger ultimo	283.330	183
Bogført værdi ultimo	216.670	317

NOTER

	2014/15	2013/14			
	kr.	tkr.			
6 Materielle anlægsaktiver					
Udviklingsomkostninger					
Anskaffelsessum primo	145.000	145			
Tilgang	0	0			
Afgang	0	0			
Anskaffelsessum ultimo	145.000	145			
Afskrivninger primo	53.170	24			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	29.000	29			
Afskrivninger ultimo	82.170	53			
Bogført værdi ultimo	62.830	92			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Anskaffelsessum primo	25.000	25			
Tilgang	0	0			
Afgang	0	0			
Anskaffelsessum ultimo	25.000	25			
Afskrivninger primo	9.170	4			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	5.000	5			
Afskrivninger ultimo	14.170	9			
Bogført værdi ultimo	10.830	16			
7 EGENKAPITAL					
	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatfordeling	Ultimo	
Aktiekapital	500.000	0	0	500.000	500
Overførte resultater	-748.677	0	303.813	-444.864	-749
	-248.677	0	303.813	55.136	-249
8 Aktieskapital					
Aktieskapitalen fordeles således : Aktier 500 stk. á nom. 1.000 kr.				500.000	500
Aktiekapital ultimo				500.000	500

NOTER

	2014/15	2013/14
	kr.	tkr.
9 Langfristet gældsforpligtelser	<u> </u>	<u> </u>
Gæld i alt ultimo	2.555.654	2.568
Afdrag næste år	<u>-2.555.654</u>	<u>-2.568</u>
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u> 0</u>	<u> 0</u>
Restgæld efter 5 år	<u> 0</u>	<u> 0</u>

10 Eventualposter, pantsætninger, sikkerhedsstillelser og ejerforhold*Eventualaktiver og eventualforpligtelser :*

Selskabet huslejeoplygninger pr. 30/9 2015 udgør kr.18 tkr.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabets aktier på nom 500.000 kr. er pantsat og transporteret til sikkerhed for Spar Nord Bank A/S.

Ejerforhold :

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen :

ENGK Holding ApS