

Mariagervejens Byggeselskab ApS

Mariagervej 56

9560 Hadsund

CVR-nr. 10069424

Årsrapport 2018/19

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-11-2019

Jens Karsten Haarup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for Mariagervejens Byggeselskab 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. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søften, den 18-11-2019

Direktion

Jens Karsten Haarup
Direktør

Mariagervejens Byggeselskab ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mariagervejens Byggeselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mariagervejens Byggeselskab ApS for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 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 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 FSR - danske revisors Etske 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 opstilling 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.

Søften, den 18-11-2019

LMO Erhvervsrevision A/S

CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret revisor

mne11073

Mariagervejens Byggeselskab ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mariagervejens Byggeselskab ApS Mariagervej 56 9560 Hadsund
CVR-nr.	10069424
Stiftelsesdato	27-03-2001
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Direktion	Jens Karsten Haarup, Direktør
Revisor	LMO Erhvervsrevision A/S Trigevej 20 8382 Hinnerup CVR-nr. 36563877

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. -28.132, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 3.318.170, og en egenkapital på kr. -43.643.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Mariagervejens Byggeselskab ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser forbundet med udlejningsaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem

Anvendt regnskabspraksis

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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 for betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-21.997	-3.698
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.789	-4.789
Driftsresultat		-26.786	-8.487
Andre finansielle indtægter	2	41.574	36.350
Finansielle omkostninger	3	-50.854	-47.905
Resultat før skat		-36.066	-20.042
Skat af årets resultat		7.934	4.409
Årets resultat		-28.132	-15.633
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-28.132	-15.633
Resultatdisponering		-28.132	-15.633

Mariagervejens Byggeselskab ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		278.300	283.089
Materielle anlægsaktiver		278.300	283.089
Anlægsaktiver		278.300	283.089
Fremstillede varer og handelsvarer		862.126	862.126
Varebeholdninger		862.126	862.126
Udskudte skatteaktiver		100.691	92.757
Andre tilgodehavender		1.881.800	1.845.301
Tilgodehavender		1.982.491	1.938.058
Likvide beholdninger		195.253	11.572
Omsætningsaktiver		3.039.870	2.811.756
Aktiver		3.318.170	3.094.846

Mariagervejens Byggeselskab ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-168.643	-140.511
Egenkapital		-43.643	-15.511
Andre hensatte forpligtelser	4	275.000	275.000
Hensatte forpligtelser		275.000	275.000
Gæld til banker		187.860	196.006
Deposita		0	13.800
Langfristede gældsforpligtelser	5	187.860	209.806
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		8.400	8.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.880.554	2.607.451
Kortfristede gældsforpligtelser		2.898.954	2.625.551
Gældsforpligtelser		3.086.813	2.835.357
Passiver		3.318.170	3.094.846
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>41.574</u>	<u>36.350</u>
	<u>41.574</u>	<u>36.350</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>50.854</u>	<u>47.905</u>
	<u>50.854</u>	<u>47.905</u>
4. Andre hensatte forpligtelser		
Saldo primo	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
Saldo ultimo	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>

Iflg. lokalplan er grundejer forpligtet til at byggemodne grundene beliggende Mariagervej 58-66 efter nærmere fastsatte retningslinier. Ved salg af grundene 30/6 2010 bibeholder selskabet denne forpligtelse som led i den samlede aftale om handel med Haaka Byg ApS.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	<u>187.860</u>	<u>8.400</u>	<u>150.900</u>
	<u>187.860</u>	<u>8.400</u>	<u>150.900</u>

6. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse forventer kapitalen retableret ved egen indtjening i de kommende regnskabsår. Selskabets anpartshaver har bekræftet at være indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt. På grundlag heraf har ledelsen aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet deponeret:
Ejerpantebrev kr. 125.000 med pant i sommerhus Halvrebene 133
Ejerpantebrev kr. 136.000 med pant i ejerlejlighed Skelvangsvej 69, 1.mf.

Ejerforeningen Skelvangsvej 61-77 har tinglyst pant på t.kr. 56 i selskabets ejerlejlighed Skelvangsvej 69, 1.mf.