

Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Mariagervej 56

9560 Hadsund

CVR-nr. 10069424

Årsrapport 2019/20

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2020

Advokat Søren Ehlert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 for Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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.

Aalborg, den 30-11-2020

Direktion

Advokat Søren Ehlert
Likvidator

Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Hinnerup, den 30-11-2020

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen
Statsautoriseret revisor
mne11073

Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation Mariagervej 56 9560 Hadsund
Telefon	50371008
CVR-nr.	10069424
Stiftelsesdato	27-03-2001
Regnskabsår	01-07-2019 - 30-06-2020
Likvidator	Advokat Søren Ehlert , Likvidator c/o Hjulmand/Kaptain Østre Havnegade 12, 5 9000 Aalborg
Revisor	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Trigevej 20 8382 Hinnerup
Telefon	76688600
E-mail	info@tjekrr.dk
Hjemmeside	www.tjekrr.dk
CVR-nr.	36563877

Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået udlejning og handel med fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. -1.378.484, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 1.713.086, og en egenkapital på kr. -1.422.127.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ejer og direktør Jens Karsten Haarup er afdøet ved døden i april 2020.

Det er på en ekstraordinær generalforsamling den 26. august 2020 besluttet, at selskabet skal tages under frivillig likvidation med advokat Søren Ehlert som likvidator.

Selskabet påbegyndte derfor at afvikle sine aktiviteter og har færdiggjort dette arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af beslutningen om at likvidere selskabet er regnskabspraksis ændret fra den hidtidige praksis til i stedet at følge nettorealiseringsprincippet.

Ændringen har især betydning for værdiansættelsen af selskabets ejendomme, tilgodehavender og for hensættelse af omkostninger til likvidationens gennemførelse. Endvidere er værdien af udskudte skatteaktiver nedskrevet til nul. Den samlede virkning er en nedskrivning på 1.341 t.kr. jf. note 8.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om regnskabspraksis anvendt på sammenligningstallene

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 lineært i nettoomsætningen, i takt med at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Vareforbrug

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

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

Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Anvendt regnskabspraksis

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem 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 -omkostninger, 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.

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. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

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

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

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.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab		-87.614	-21.997
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.000	-4.789
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-1.110.000	0
Driftsresultat		-1.277.614	-26.786
Finansielle indtægter		7.586	41.574
Finansielle omkostninger	2	-7.765	-50.854
Resultat før skat		-1.277.793	-36.066
Skat af årets resultat		-100.691	7.934
Årets resultat		-1.378.484	-28.132
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.378.484	-28.132
		-1.378.484	-28.132

Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		198.300	278.300
Materielle anlægsaktiver		198.300	278.300
Anlægsaktiver		198.300	278.300
Fremstillede varer og handelsvarer		272.126	862.126
Varebeholdninger	3	272.126	862.126
Udskudte skatteaktiver		0	100.691
Andre tilgodehavender		1.026.800	1.881.800
Tilgodehavender		1.026.800	1.982.491
Likvide beholdninger		215.860	195.253
Omsætningsaktiver		1.514.786	3.039.870
Aktiver		1.713.086	3.318.170

Mariagervejens Byggeselskab ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	-1.547.127	-168.643
Egenkapital		-1.422.127	-43.643
Andre hensatte forpligtelser		0	275.000
Hensatte forpligtelser		0	275.000
Gæld til banker		0	187.860
Langfristede gældsforpligtelser		0	187.860
Gæld til banker		188.059	8.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Anden gæld		50.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5	2.887.154	2.880.554
Kortfristede gældsforpligtelser		3.135.213	2.898.954
Gældsforpligtelser		3.135.213	3.086.814
Passiver		1.713.086	3.318.171
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Andre noteoplysninger	8		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.765	50.854
	7.765	50.854
3. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fast ejendom til videresalg	272.126	862.126
Varebeholdninger i alt	272.126	862.126
4. Overført resultat		
Saldo primo	-168.643	-140.511
Årets tilgang	-1.378.484	-28.132
Saldo ultimo	-1.547.127	-168.643

5. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets anpartshaver har bekræftet at være indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet deponeret:

Ejerpantebrev kr. 125.000 med pant i sommerhus Halvrebene 133, Hadsund

Ejerpantebrev kr. 136.000 med pant i ejerlejlighed Skelvangsvej 69,, 1. mf., Randers

Ejerforeningen Skelvangsvej 61-77 har tinglyst pant på kr. 56.000 i selskabets ejerlejlighed Skelvangsvej 69, 1. mf., Randers

Noter

2019/20

2018/19

8. Særlige poster

I forbindelse med nedlukningen af selskabet er dets beholdning af ejendomme solgt efter regnskabsårets udløb og er nedskrevet til nettorealisationsværdien. Tilgodehavende i selskabet Hasska Byg ApS under frivillig likvidation er ligeledes nedskrevet til det forventede nettoprovenu.

Der er afsat beløb til likvidation af selskabet samt til påløbne omkostninger siden regnskabsårets udløb. Beløbet er indregnet i bruttofortjenesten.

Værdiansættelsen af selskabets udskudte skatteaktiver er ændret til nul, da fremførte underskud ikke længere kan udnyttes.

Nedskrivning på varelager ud over normale nedskrivninger	590.000	0
Nedskrivning på anlægsaktiver	80.000	0
Nedskrivning på andre tilgodehavender	520.000	0
Afsatte likvidationsomkostninger	50.000	0
Nedskrivning af udskudte skatteaktiver	100.691	0
Saldo ultimo	1.340.691	0