

# **MESTERHUSET/SALTUM SERIEN ApS**

Haandværkervej 10  
9493 Saltum

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/10/2016**

**Per Højer**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MESTERHUSET/SALTUM SERIEN ApS Haandværkervej 10 9493 Saltum  Telefonnummer: 40851544  CVR-nr: 20791179 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank 9700 Brønderslev
<b>Revisor</b>	A-revisor v/Bjarne Nielsen Vrenstedvej 297 9480 Løkken DK Danmark CVR-nr: 29105545 P-enhed: 1011900514

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Mesterhuset/Saltum Serien ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fravalg af revision

Saltum, den 18/10/2016

## Direktion

Per Højer

## Bestyrelse

Keld Kristensen

Per Højer

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Mesterhuset/Saltum Serien ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Mesterhuset/Saltum Serien ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens 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.

Løkken, 18/10/2016

Bjarne Nielsen  
Registreret revisor  
A-revisor v/Bjarne Nielsen  
CVR: 29105545

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten for Mesterhuset/Saltum Serien ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og passiver.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og passiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser til markedsværdi.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten er aflagt.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang er sket.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til produktion af varer og ydelser.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, transport og andre aktiviteter.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balance

### Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktiverne er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på grundlag af en forventet brugstid på 50 år for ejendomme og 6 år for materielle anlægsaktiver.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed er indregnet i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og bogenført værdi.

Omsætningsaktiver

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måle

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduc

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og for

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.207.259</b>	<b>1.899.535</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.493.744	-1.300.934
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-49.804	137.662
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>663.711</b>	<b>736.263</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		713	247.897
Øvrige finansielle omkostninger .....		-221.087	-842.185
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>443.337</b>	<b>141.975</b>
Skat af årets resultat .....	3	-101.706	-52.213
<b>Årets resultat</b> .....		<b>341.631</b>	<b>89.762</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		202.400	199.600
Overført resultat .....		139.231	-109.838
<b>I alt</b> .....		<b>341.631</b>	<b>89.762</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		7.916.671	7.934.727
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		196.350	196.350
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.113.021</b>	<b>8.131.077</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.113.021</b>	<b>8.131.077</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.631.341	653.981
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.704.292	24.298
Andre tilgodehavender .....		59.409	43.076
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.395.042</b>	<b>721.355</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....			0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>			<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		13.589	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.408.631</b>	<b>721.355</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>11.521.652</b>	<b>8.852.432</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	200.000	200.000
Andre reserver .....		20.000	20.000
Overført resultat .....		1.606.827	1.467.596
Forslag til udbytte .....		202.400	199.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.029.227</b>	<b>1.887.196</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		43.186	43.186
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>43.186</b>	<b>43.186</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.557.488	3.716.276
Gæld til banker .....		1.298.134	1.428.207
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.855.622</b>	<b>5.144.483</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		157.998	164.346
Gæld til banker .....		152.549	394.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.115.608	240.416
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	31.714
Skyldig selskabsskat .....		90.183	170.949
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.077.279	775.803
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.593.617</b>	<b>1.777.567</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.449.239</b>	<b>6.922.050</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>11.521.652</b>	<b>8.852.432</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-1127531	-973243
Pensionsbidrag	-319146	-282711
Andre omkostninger til social sikring	-47067	-44980
	<u>-1493744</u>	<u>-1300934</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	-18056	-18056
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-31748	155718
	<u>-49804</u>	<u>137662</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-101706	-38375
Ændring af udskudt skat	0	-13838
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-101706</u>	<u>-52213</u>

#### 4. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 2 aktier a 100.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	0
Aktiekapital 30.06.16	200.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>200.000</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	200.000	0	1.487.596	199.600	1.887.196
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-199.600	-199.600
Årets resultat	0	0	139.231	202.400	341.631
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>1.626.827</b>	<b>202.400</b>	<b>2.029.227</b>

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering, finansiering og handel.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier gennem Spar Nord Bank for kr. 578.456.

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter:

Leasing af Ford Transit varebil. Kontrakten løber indtil den 30. november 2019 og restforpligtelsen udgør kr. 173.505.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant t.DKK 4.265 i fast ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 7.917.

Ejerpantebrev kr. 750.000 med pant i Håndværkervej 10,  
og kr. 2.000.000 med pant i Tinghøjgade 20 og Tinghøjgade 56 er  
deponeret til sikkerhed for mellemværender med Spar Nord Bank A/S.