

MESTERHUSET/SALTUM SERIEN ApS

Haandværkervej 10
9493 Saltum

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

31/10/2017

Per Højer
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MESTERHUSET/SALTUM SERIEN ApS Haandværkervej 10 9493 Saltum Telefonnummer: 40851544 CVR-nr: 20791179 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Spar Nord Bank Algade 4-6 9700 9700 Brønderslev DK Danmark
Revisor	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 2016/17 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.

Saltum, den 23/10/2017

Direktion

Per Højer
Direktør

Bestyrelse

Keld Kristensen
Direktør

Per Højer
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Mesterhuset/Saltum Serien ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Mesterhuset/Saltum Serien ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 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, 23/10/2017

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.

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 udarbejdes.

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. 13.200 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.101.881	2.207.259
Personaleomkostninger	1	-2.517.133	-1.493.744
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-36.555	-49.804
Resultat af ordinær primær drift		548.193	663.711
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		54	713
Øvrige finansielle omkostninger		-190.853	-221.087
Ordinært resultat før skat		357.394	443.337
Skat af årets resultat		-82.852	-101.706
Årets resultat		274.542	341.631
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		206.800	202.400
Overført resultat		67.742	139.231
I alt		274.542	341.631

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		7.898.615	7.916.671
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.350	196.350
Materielle anlægsaktiver i alt		8.094.965	8.113.021
Anlægsaktiver i alt		8.094.965	8.113.021
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		698.054	1.631.341
Igangværende arbejder for fremmed regning		826.683	1.704.292
Andre tilgodehavender		75.843	59.409
Tilgodehavender i alt		1.600.580	3.395.042
Likvide beholdninger		14.469	13.589
Omsætningsaktiver i alt		1.615.049	3.408.631
Aktiver i alt		9.710.014	11.521.652

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	3	200.000	200.000
Andre reserver		20.000	20.000
Overført resultat		1.674.569	1.606.827
Forslag til udbytte		206.800	202.400
Egenkapital i alt		2.101.369	2.029.227
Hensættelse til udskudt skat		43.186	43.186
Hensatte forpligtelser i alt		43.186	43.186
Gæld til realkreditinstitutter		3.396.056	3.557.488
Gæld til banker		1.162.822	1.298.134
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.558.878	4.855.622
Gæld til realkreditinstitutter		161.164	157.998
Gæld til banker		607.233	152.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		536.533	1.115.608
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			0
Skyldig selskabsskat		113.583	90.183
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.588.068	3.077.279
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.006.581	4.593.617
Gældsforpligtelser i alt		7.565.459	9.449.239
Passiver i alt		9.710.014	11.521.652

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	-2005417	-1127531
Pensionsbidrag	-432000	-319146
Andre omkostninger til social sikring	-79716	-47067
	<u>-2517133</u>	<u>-1493744</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	-18056	-18056
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-18499	-31748
	<u>-36555</u>	<u>-49804</u>

3. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	0
Aktiekapital 30.06.17	200.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>200.000</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier gennem Spar Nord Bank for kr. 553.053.

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter:

Leasing af Ford Transit varebil. Kontrakten løber indtil den 30. november 2019 og restforpligtelsen udgør kr. 133.905.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Prioritetsgæld er sikret ved pant t.DKK 4.265 i fast ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 7.899.

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.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	7	

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).