

Mesterhuset / Saltum Serien ApS

Håndværkervej 10

9493 Saltum

CVR-nummer 20 79 11 79

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. august 2020

Per Højer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Mesterhuset / Saltum Serien ApS
Håndværkervej 10
9493 Saltum

CVR-nummer: 20 79 11 79
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Bestyrelse

Per Højer
Keld Kristensen

Direktion

Per Højer

Revisor

Dansk Revision Wulff & Haaning
Godkendt revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Mesterhuset / Saltum Serien ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, 10. august 2020

Direktionen:

Per Højer

Bestyrelsen:

Per Højer

Keld Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Mesterhuset / Saltum Serien ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mesterhuset / Saltum Serien ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Pandrup, 10. august 2020

Dansk Revision Wulff & Haaning

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 36920289

Christian Haaning
Statsautoriseret revisor
mne35800

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været opførelse af huse med salg for øje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	4.174.018	3.486
1	Personaleomkostninger	-1.964.681	-1.934
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-164.114	-130
	Andre driftsomkostninger	-182.527	-139
	Resultat før finansielle poster	1.862.696	1.283
2	Finansielle indtægter	0	2
3	Finansielle omkostninger	-128.094	-152
	Resultat før skat	1.734.602	1.133
4	Skat af årets resultat	-394.410	-262
	Årets resultat	1.340.192	870
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	600.000	216
	Overført resultat	740.192	654
	Resultatdisponering i alt	1.340.192	870

Note	Balance	2019/20	2018/19
		DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Grunde og bygninger	7.870.509	7.940
	Produktionsanlæg og maskiner	415.303	472
	Materielle anlægsaktiver	8.285.812	8.412
	Anlægsaktiver i alt	8.285.812	8.412
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	823.593	1.182
	Igangværende arbejder for fremmed regning	126.865	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	44.623	0
	Andre tilgodehavender	62.650	65
	Tilgodehavender	1.057.731	1.247
	Likvide beholdninger	719.328	9
	Omsætningsaktiver i alt	1.777.059	1.256
	Aktiver i alt	10.062.871	9.668

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	201.000	201
	Overkurs ved emission	0	30
	Overført resultat	3.204.707	2.435
	Foreslået udbytte	600.000	216
5	Egenkapital i alt	4.005.707	2.882
	Hensættelser til udskudt skat	57.982	56
	Hensatte forpligtelser	57.982	56
	Gæld til realkreditinstitutter	2.860.414	3.067
	Kreditinstitutter	650.540	829
6	Langfristede gældsforpligtelser	3.510.954	3.895
	Gæld til realkreditinstitutter	205.080	166
	Kreditinstitutter	178.000	400
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	124.075	175
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	500.447	921
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	50
	Gæld til associerede virksomheder	17.896	244
	Selskabsskat	641.250	320
	Anden gæld	821.480	560
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.488.228	2.835
	Gældsforpligtelser i alt	5.999.182	6.730
	Passiver i alt	10.062.871	9.668
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019/20		2018/19			
	DKK		1.000 DKK			
1	Personaleomkostninger					
	Løn og gager	1.497.637		1.475		
	Pensioner	359.805		350		
	Andre omkostninger til social sikring	68.265		64		
	Øvrige personaleomkostninger	38.974		46		
	Personaleomkostninger i alt	1.964.681		1.934		
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	6		6		
2	Finansielle indtægter					
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0		2		
	Finansielle indtægter i alt	0		2		
3	Finansielle omkostninger					
	Renter tilknyttede virksomheder	2.678		0		
	Renter associerede virksomheder	8.974		9		
	Andre finansielle omkostninger	116.442		144		
	Finansielle omkostninger i alt	128.094		152		
4	Skat af årets resultat					
	Skat af årets resultat	392.181		249		
	Regulering af udskudt skat	2.229		13		
	Skat af årets resultat i alt	394.410		262		
5	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	201	30	2.435	216	2.882
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-216	-216
	Overkurs anvendt ved resultatdisponering	0	-30	30	0	0
	Årets resultat	0	0	740	600	1.340
	Egenkapital ultimo	201	0	3.205	600	4.006

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK
Selskabskapitalen er forhøjet med kr. 1.000 i 2017/18. Der er ikke efterfølgende sket ændringer.		
6	Langfristede gældsforpligtelser	
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	1.778.000 2.471
7	Eventualforpligtelser	
Selskabet har stillet arbejdsgarantier gennem Spar Nord Bank for kr. 229.497.		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Per Højer Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter er der deponeret ejerpantebreve i alt kr. 4.265.000, med pant i selskabets ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 7.871.		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebreve i alt kr. 1.450.000, med pant i selskabets ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 7.871.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, Andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	50 år	50 – 60 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 – 20 %

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.