

**Marielyst
Vognmandsforretning A/S**
Marielyst Strandvej 3
4873 Væggerløse
CVR-nr. 21770000

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.02.2017

Dirigent

Finn Rasmussen

Navn: Finn Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Pengestrømsopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marielyst Vognmandsforretning A/S
Marielyst Strandvej 3
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 21770000

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 54 17 72 44

Telefax: 54 17 76 64

Bestyrelse

Finn Rasmussen

Pia Rasmussen

Jørgen Rasmussen

Direktion

Finn Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Marielyst Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marielyst, den 14.02.2017

Direktion

Finn Rasmussen

Bestyrelse

Finn Rasmussen

Pia Rasmussen

Jørgen Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marielyst Vognmandsforretning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marielyst Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 14.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor



Arne Peder Jensen
registeret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive vognmandsforretning og entreprenørvirksomhed, samt handel med grus, sten og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2016 er væsentligt forbedret og andrager et overskud før skat på 458 t.kr., hvilket under de givne forhold betegnes som tilfredsstillende.

De i 2015 påbegyndte og de i 2016 planlagte tiltag, hvor det var planen at skære tabsgivende aktiviteter væk, er i store træk blevet gennemført ud fra det budgetterede. Dette har medført en betydelig mere rentabel drift ligesom en afvikling af leasing- og låneforpligtelserne har fulgt planerne. Selskabets belastning som følge af afdrag på leasing- og gældskontrakter er derved blevet væsentligt mindre likviditetskrævende, hvilket vil forbedres yderligere i 2017.

Forventet udvikling

For 2017 er det forventningen, at den positive udvikling vil fortsætte og forbedres yderligere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.685.175	12.251
Personaleomkostninger	1	(8.915.761)	(10.403)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.570.555)</u>	<u>(1.842)</u>
Driftsresultat		1.198.859	6
Andre finansielle indtægter		49.560	56
Andre finansielle omkostninger		<u>(790.329)</u>	<u>(762)</u>
Resultat før skat		458.090	(700)
Skat af årets resultat	3	<u>(116.944)</u>	<u>157</u>
Årets resultat		<u>341.146</u>	<u>(543)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>341.146</u>	<u>(543)</u>
		<u>341.146</u>	<u>(543)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.388.262	1.493
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.958.420	6.370
Materielle anlægsaktiver under udførelse		124.865	125
Materielle anlægsaktiver	4	6.471.547	7.988
Anlægsaktiver		6.471.547	7.988
Råvarer og hjælpematerialer		2.205.432	2.422
Varebeholdninger		2.205.432	2.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.452.687	3.299
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	350.000	0
Andre tilgodehavender		452.148	418
Periodeafgrænsningsposter		267.232	258
Tilgodehavender		5.522.067	3.975
Likvide beholdninger		2.671	6
Omsætningsaktiver		7.730.170	6.403
Aktiver		14.201.717	14.391

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>1.030.457</u>	<u>692</u>
Egenkapital		<u>1.530.457</u>	<u>1.192</u>
Udskudt skat	7	<u>139.176</u>	<u>22</u>
Hensatte forpligtelser		<u>139.176</u>	<u>22</u>
Bankgæld		774.766	1.259
Finansielle leasingforpligtelser		<u>502.959</u>	<u>873</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.277.725</u>	<u>2.132</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	727.336	897
Bankgæld		5.682.771	5.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.789.288	2.114
Gæld til tilknyttede virksomheder		152.442	160
Anden gæld		<u>1.902.522</u>	<u>2.774</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.254.359</u>	<u>11.045</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.532.084</u>	<u>13.177</u>
Passiver		<u>14.201.717</u>	<u>14.391</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	689.311	1.189.311
Årets resultat	0	341.146	341.146
Egenkapital ultimo	500.000	1.030.457	1.530.457

Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		1.198.859	6
Af- og nedskrivninger		1.570.555	1.843
Ændringer i arbejdskapital	9	<u>(1.534.533)</u>	<u>217</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.234.881	2.066
Modtagne finansielle indtægter		49.560	56
Betalte finansielle omkostninger		<u>(790.329)</u>	<u>(762)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		494.112	1.360
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		<u>(55.895)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(55.895)	0
Afdrag på lån mv.		<u>(1.023.773)</u>	<u>(1.125)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.023.773)	(1.125)
Ændring i likvider		(585.556)	235
Likvider primo		<u>(5.094.544)</u>	<u>(5.329)</u>
Likvider ultimo		(5.680.100)	(5.094)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.671	6
Kortfristet gæld til banker		<u>(5.682.771)</u>	<u>(5.100)</u>
Likvider ultimo		(5.680.100)	(5.094)

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.825.935	9.224
Pensioner	637.589	740
Andre omkostninger til social sikring	343.060	268
Andre personaleomkostninger	109.177	171
	8.915.761	10.403
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	20
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.570.555	1.842
	1.570.555	1.842
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	116.944	(157)
	116.944	(157)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
4. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	3.485.590	882.507	31.742.615	124.865
Tilgange	0	0	55.895	0
Kostpris ultimo	3.485.590	882.507	31.798.510	124.865
Af- og nedskrivninger primo	(1.993.842)	(882.507)	(25.373.021)	0
Årets afskrivninger	(103.486)	0	(1.467.069)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.097.328)	(882.507)	(26.840.090)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.388.262	0	4.958.420	124.865
Ikke ejede aktiver	-	-	2.095.846	-
			2016 kr.	2015 t.kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning			350.000	0
			350.000	0
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.	
6. Virksomhedskapital				
Ordinære aktier	1	500.000	500.000	
	1		500.000	

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	611.233	695
Tilgodehavender	58.791	57
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(530.848)	(730)
	139.176	22

	Forfald inden for 12 måneder 2016	Forfald inden for 12 måneder 2015	Forfald efter 12 måneder 2016
	kr.	t.kr.	kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	353.000	178	774.766
Finansielle leasingforpligtelser	374.336	719	502.959
	727.336	897	1.277.725

	2016	2015
	kr.	t.kr.
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	216.417	453
Ændring i tilgodehavender	(1.547.067)	930
Ændring i leverandørgæld mv.	(203.883)	(1.166)
	(1.534.533)	217

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med FMR Holding 2005 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre pantebreve nom. 9.600.000 kr. i produktionsanlæg og driftsmateriel, samt virksomhedspant nom. 3.000.000 kr. i fordringer, varelager og driftsmateriel mv.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til lastbiler og maskiner, fremmed arbejde, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 – 30 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.