

Anpartsselskabet Mariager Afholds- og højskolehjem

Vestergade 52, 1., 9550 Mariager

CVR-nr. 24 61 86 17

Årsrapport for 2015

41. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27/2 2016



~~Tommy Andersen~~

Dirigent **LARS STÆN FELD T**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Anpartsselskabet Mariager Afholds- og højskolehjem.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 8. januar 2016

Direktionen



Tommy Pedersen

Bestyrelse



Palle Bjerre Nielsen



Axel Axelsen



Arne Hitz Madsen



Per Kristensen



Lars Steinfeldt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Mariager Afholds- og højskolehjem

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Mariager Afholds- og højskolehjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mariager, den 8. januar 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68



Brian Sørensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anpartsselskabet Mariager Afholds- og højskolehjem Vestergade 52, 1. 9550 Mariager
	CVR-nr.: 24 61 86 17
	Stiftet: 23. april 1975
	Hjemstedskommune: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Palle Bjerre Nielsen Axel Axelsen Arne Hitz Madsen Per Kristensen Lars Steinfeldt
Direktionen	Tommy Pedersen
Forretningsområde	Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at udleje ejendommen matr.nr. 26a, Mariager.
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager
Pengeinstitut	Østjydsk Bank A/S Østergade 6 - 8 9550 Mariager

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		156.813	340.353
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.584	-11.578
Resultat af primær drift		143.229	328.775
Andre finansielle indtægter		501	2.136
Andre finansielle omkostninger		-36.456	-38.424
Resultat før skat		107.274	292.487
Skat af årets resultat	1	-28.693	-74.480
Årets resultat		78.581	218.007
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		78.581	218.007
		78.581	218.007

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
	DKK	DKK
Grunde og bygninger	2.091.262	2.104.846
Materielle anlægsaktiver	2.091.262	2.104.846
Anlægsaktiver	2.091.262	2.104.846
Tilgodehavende selskabsskat	7.307	0
Periodeafgrænsningsposter	0	13.907
Tilgodehavender	7.307	13.907
Værdipapirer	207.409	45.687
Likvide beholdninger	44.275	153.732
Omsætningsaktiver	258.991	213.326
Aktiver	2.350.253	2.318.172

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Anpartskapital		202.800	202.800
Overført resultat		1.293.523	1.214.942
Egenkapital	2	1.496.323	1.417.742
Gæld til realkreditinstitutter		592.440	684.797
Langfristede gældsforpligtelser	3	592.440	684.797
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		79.865	77.532
Selskabsskat		0	14.480
Anden gæld		181.625	123.621
Kortfristede gældsforpligtelser		261.490	215.633
Gældsforpligtelser		853.930	900.430
Passiver		2.350.253	2.318.172
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualforpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK	
1 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	28.693	74.480	
	<u>28.693</u>	<u>74.480</u>	
2 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	202.800	1.214.942	1.417.742
Årets resultat	0	78.581	78.581
Egenkapital pr. 31. december	<u>202.800</u>	<u>1.293.523</u>	<u>1.496.323</u>
Specifikation af anpartskapitalen:			<u>0</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Heraf forfalder DKK 260.691 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 672.305, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 2.091.262.			
5 Eventualforpligtelser			
Ingen.			

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet Mariager Afholds- og højskolehjem for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Huslejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	Brugstid
Bygninger	50 år

Grunde afskrives ikke.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.