



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MARIENDAHL TØMRERFIRMA APS
ZINCKSVEJ 31, 9230 SVENSTRUP J
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. juni 2018

Allan Mariendahl

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mariendahl Tømrerfirma ApS Zincksvej 31 9230 Svenstrup J
	CVR-nr.: 27 25 06 96 Stiftet: 1. juli 2003 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Allan Mariendahl
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Dronninglund Sparekasse Vesterbro 65 9000 Aalborg
Advokat	Advokatfirmaet Børge Nielsen Hassersvej 74 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mariendahl Tømrerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. juni 2018

Direktion:

Allan Mariendahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Mariendahl Tømrerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mariendahl Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 18. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er indenfor tømrerbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift forudsætter at den nødvendige likviditet og finansiering stilles til rådighed for selskabet. Der er endnu ikke indgået aftale med kreditgiver i tilknytning hertil. En væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift er endvidere, at indtjeningssevnen forbedres. Det er ledelsens vurdering at begge del kan realiseres og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift (going concern).

Selskabet har indregnet et tilgodehavende på 517 tkr. hos moderselskab. Der er stor usikkerhed om beløbet bliver indbetalt, idet det forudsætter, at der tilføres yderligere likviditet eller overskudsgivende aktivitet til det pågældende koncernselskab. Tilgodehavendet er således behæftet med væsentlig usikkerhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning i øvrigt indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		739.282	723.223
Personaleomkostninger.....	1	-606.132	-618.790
Af- og nedskrivninger.....		-66.243	-52.273
DRIFTSRESULTAT		66.907	52.160
Andre finansielle indtægter.....	2	18.501	15.024
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		0	325.710
Andre finansielle omkostninger.....	3	-61.514	-65.789
RESULTAT FØR SKAT		23.894	327.105
Skat af årets resultat.....	4	-5.712	-1.003
ÅRETS RESULTAT		18.182	326.102
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		18.182	326.102
I ALT		18.182	326.102

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		6.167	8.167
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	6.167	8.167
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		226.387	192.978
Materielle anlægsaktiver.....	6	226.387	192.978
ANLÆGSAKTIVER.....		232.554	201.145
Råvarer og hjælpematerialer.....		30.000	30.000
Varebeholdninger.....		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		100.687	52.966
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	51.296	30.600
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		516.515	454.783
Udskudte skatteaktiver.....		42.406	48.118
Tilgodehavender.....		710.904	586.467
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		740.904	616.467
AKTIVER.....		973.458	817.612
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-26.555	-44.737
EGENKAPITAL.....	8	98.445	80.263
Gæld til pengeinstitutter.....		507.348	571.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		235.915	54.406
Gæld til associerede virksomheder.....		18.584	18.584
Anden gæld.....		113.166	93.276
Kortfristede gældsforpligtelser.....		875.013	737.349
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		875.013	737.349
PASSIVER.....		973.458	817.612
Eventualposter mv.	9		
Usikkerhed ved going concern	10		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	11		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016: 3)			
Løn og gager.....	531.340	568.612	
Pensioner.....	53.293	45.040	
Andre omkostninger til social sikring.....	16.149	4.333	
Andre personaleomkostninger.....	5.350	805	
	606.132	618.790	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	18.501	14.218	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	806	
	18.501	15.024	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	61.514	65.789	
	61.514	65.789	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	5.712	1.003	
	5.712	1.003	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Tilgang.....		10.000	
Kostpris 31. december 2017.....		10.000	
Afskrivninger 1. januar 2017.....		1.833	
Årets afskrivninger		2.000	
Afskrivninger 31. december 2017.....		3.833	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		6.167	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....		236.300	
Tilgang.....		88.596	
Kostpris 31. december 2017.....		324.896	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		43.322	
Årets afskrivninger		55.187	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		98.509	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		226.387	
	2017	2016	
	kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	51.296	30.600	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	51.296	30.600	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	51.296	30.600	
	51.296	30.600	
Egenkapital			8
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	-44.737	80.263
Forslag til årets resultatdisponering.....		18.182	18.182
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	-26.555	98.445
Eventualposter mv.			9
Eventualforpligtelser			
Der er indgået leasingaftale med løbetid op til 38 måneder, med en samlet restbetaling på ca. 248 tkr.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Allan Mariendahl Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern**

10

Selskabets fortsatte drift forudsætter at den nødvendige likviditet og finansiering stilles til rådighed for selskabet. Der er endnu ikke indgået aftale med kreditgiver i tilknytning hertil. En væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift er endvidere, at indtjeningsniveauet forbedres. Det er ledelsens vurdering at begge del kan realiseres og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift (going concern).

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

11

Selskabet har indregnet et tilgodehavende på 517 tkr. hos moderselskab. Der er stor usikkerhed om beløbet bliver indbetalt, idet det forudsætter, at der tilføres yderligere likviditet eller overskudsgivende aktivitet til det pågældende koncernselskab.

Tilgodehavendet er således behæftet med væsentlig usikkerhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mariendahl Tømrerfirma ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af salg af ydelser af håndværksmæssig karakter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.