



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 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. juni 2017

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.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

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 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 13. juni 2017

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 2016 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 13. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har tidligere omfattet drift og udlejning af investeringsejendomme.

I 2016 har selskabet erhvervet ny aktivitet indenfor tømrerbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

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	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		723.223	-51.887
Personaleomkostninger.....	1	-618.790	0
Af- og nedskrivninger.....		-52.273	0
Andre driftsomkostninger.....		0	-66.580
DRIFTSRESULTAT		52.160	-118.467
Andre finansielle indtægter.....	2	15.024	36.229
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		325.710	-27.432
Andre finansielle omkostninger.....	3	-65.789	-94.628
RESULTAT FØR SKAT		327.105	-204.298
Skat af årets resultat.....	4	-1.003	62.832
ÅRETS RESULTAT		326.102	-141.466
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		326.102	-141.466
I ALT		326.102	-141.466

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		8.167	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	8.167	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		192.978	0
Materielle anlægsaktiver.....	6	192.978	0
ANLÆGSAKTIVER.....		201.145	0
Råvarer og hjælpematerialer.....		30.000	0
Varebeholdninger.....		30.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		52.966	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		30.600	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		454.783	0
Udskudte skatteaktiver.....		48.118	49.121
Tilgodehavender.....		586.467	49.121
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		616.467	49.121
AKTIVER.....		817.612	49.121
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-44.737	-370.838
EGENKAPITAL.....	7	80.263	-245.838
Gæld til pengeinstitutter.....		571.083	244.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.131	0
Gæld til associerede virksomheder.....		18.584	0
Anden gæld.....		132.551	50.907
Kortfristede gældsforpligtelser.....		737.349	294.959
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		737.349	294.959
PASSIVER.....		817.612	49.121
Eventualposter mv.	8		
Usikkerhed ved going concern	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015: 1)			
Løn og gager.....	568.612	0	
Pensioner.....	45.040	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	4.333	0	
Andre personaleomkostninger.....	805	0	
	618.790	0	
 Andre finansielle indtægter			 2
Tilknyttede virksomheder.....	14.218	12.735	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	806	23.494	
	15.024	36.229	
 Andre finansielle omkostninger			 3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	65.789	94.628	
	65.789	94.628	
 Skat af årets resultat			 4
Regulering af udskudt skat.....	1.003	-62.832	
	1.003	-62.832	
 Immaterielle anlægsaktiver			 5
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Tilgang.....		10.000	
Kostpris 31. december 2016.....		10.000	
Årets afskrivninger		1.833	
Afskrivninger 31. december 2016.....		1.833	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		8.167	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang			236.300	
Kostpris 31. december 2016.....			236.300	
Årets afskrivninger			43.322	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....			43.322	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....			192.978	
Egenkapital				7
		Overført overskud		
	Anpartskapital		I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	-370.839	-245.839	
Forslag til årets resultatdisponering.....		326.102	326.102	
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	-44.737	80.263	
Eventualposter mv.				8
Eventualforpligtelser				
Leasingforpligtelser				
Der er indgået leasingkontrakter med varierende løbetid (op til 51 måneder), med en samlet restbetaling på ca. 310 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 visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Allan Mariendahl Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
Usikkerhed ved going concern				9
En væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at indtjeningsevnen forbedres. Der er i året erhvervet ny aktivitet i form af tømrerarbejde, hvilket skal sikre den fremtidige indtjening.				
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling				10
Selskabet har indregnet et tilgodehavende på 453 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 2016 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 salgsmarkedsomkostninger 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 nettorealisationsværdien 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 låneoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.