



# Asnæs Revisor A/S

---

Registreret revisionselskab

Asnæs Centret 45  
4550 Asnæs  
Telefon 5965 2000  
Telefax 5965 2033  
CVR-nr. 19 72 10 00  
info@asnæs-revisor.dk

## Mariehuset ApS

Nykøbingvej 178  
4571 Grevinge

CVR-nr. 28 50 35 39

## Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2018

---

Claus Mariegaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Mariehuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grevinge, den 7. november 2018

### **Direktion**

Claus Mariegaard  
direktør

Brian Rosendahl Rasmussen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Mariehuset ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Mariehuset ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Asnæs, den 7. november 2018

Asnæs Revisor A/S  
Registreret revisionselskab  
CVR-nr. 19 72 10 00

Thomas Roland  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne35782

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mariehuset ApS  
Nykøbingvej 178  
4571 Grevinge

Telefon: 20 22 61 51

CVR-nr.: 28 50 35 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Odsherred Kommune

### Direktion

Claus Mariegaard, direktør  
Brian Rosendahl Rasmussen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i opførelse af samt køb og salg af fast ejendom samt entreprenørvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 511.550, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 405.735.

Reetablering af selskabskapitalen:

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen og der er taget tiltag til at få reetableret kapitalen. Selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mariehuset ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ejendomme og entreprenørvirksomhed indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted.

## Anvendt regnskabspraksis

### Driftsomkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Beholdninger

Ejendomme og grunde måles til anskaffelsessum tillagt opførelses- og ombygningsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>606.851</b>	<b>-43.483</b>
Finansielle omkostninger		<u>-95.301</u>	<u>-84.429</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>511.550</b>	<b>-127.912</b>
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>511.550</u></b>	<b><u>-127.912</u></b>
Overført resultat		<u>511.550</u>	<u>-127.912</u>
		<b><u>511.550</u></b>	<b><u>-127.912</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Beholdninger		1.477.375	2.462.227
<b>Beholdninger</b>		<b>1.477.375</b>	<b>2.462.227</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning		370.000	0
Andre tilgodehavender		212.838	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>582.838</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>31.382</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.091.595</b>	<b>2.462.227</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.091.595</b>	<b>2.462.227</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-530.735	-1.042.285
<b>Egenkapital</b>	2	<b>-405.735</b>	<b>-917.285</b>
Pengeinstitutter		0	887.551
Leverandører af varer og tjenesteydelser		456.999	439.936
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.609.526	2.052.025
Anden gæld		430.805	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.497.330</b>	<b>3.379.512</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.497.330</b>	<b>3.379.512</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.091.595</b>	<b>2.462.227</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-1.042.285	-917.285
Årets resultat	0	511.550	511.550
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>-530.735</b></u>	<u><b>-405.735</b></u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Det bedømmes, at selskabet kan reetablere anpartskapitalen gennem indtjening i de kommende år. Eksisterende kreditgivere forventes at give tilsagn om fortsat at stille den fornødne kapital til rådighed. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.