



## **Mariehuset ApS**

**Åsevangsvej 46  
4550 Asnæs**

**CVR-nr. 28 50 35 39**

## **Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2022

---

Claus Mariegaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Mariehuset 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Asnæs, den 13. december 2022

### **Direktion**

Claus Mariegaard  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### ***Til kapitalejeren i Mariehuset ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Mariehuset ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, den 13. december 2022

Revida Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 87 94 84 12

Thomas Roland  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne35782

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mariehuset ApS  
Åsevangsvej 46  
4550 Asnæs

CVR-nr.: 28 50 35 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Odsherred Kommune

### Direktion

Claus Mariegaard, 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 2021/22 udviser et underskud på kr. 38.327, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 329.875.

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 eksisterende 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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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

#### Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning 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 direkte omkostninger vedrørende ejendomme samt 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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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 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.

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

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-17.377</b>	<b>-45.655</b>
Finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger	1	<u>-20.950</u>	<u>-12.229</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-38.327</b>	<b>-57.882</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-38.327</u></b>	<b><u>-57.882</u></b>
Overført resultat		<u>-38.327</u>	<u>-57.882</u>
		<b><u>-38.327</u></b>	<b><u>-57.882</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		460.722	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>460.722</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>460.722</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		74.615	37.772
Periodeafgrænsningsposter		0	9.800
<b>Tilgodehavender</b>		<b>74.615</b>	<b>47.572</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.688</b>	<b>7.996</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>84.303</b>	<b>55.568</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>545.025</b>	<b>55.568</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-454.875	-416.549
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-329.875</b>	<b>-291.549</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.499	5.001
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.201	0
Skyldige moms og afgifter		0	1.149
Anden gæld		855.200	340.967
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>874.900</b>	<b>347.117</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>874.900</b>	<b>347.117</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>545.025</b>	<b>55.568</b>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-416.548	-291.548
Årets resultat	0	-38.327	-38.327
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>-454.875</b>	<b>-329.875</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>20.950</u>	<u>12.229</u>
	<u><b>20.950</b></u>	<u><b>12.229</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>
Kostpris 1. juli 2021	0
Tilgang i årets løb	<u>460.722</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>460.722</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<u><b>460.722</b></u>

### 4 Egenkapital

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

### 5 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.