

Mariendal Ejendomme ApS

Mariendalsvej 11, 8800 Viborg
CVR-nr. 29 93 02 52

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.09.16

Jesper Lauridsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Mariendal Ejendomme ApS
Mariendalsvej 11
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 29 93 02 52

Direktion

Jesper Thybo
Jesper Lauridsen
Claus Bertelsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Modervirksomhed

MK Viborg ApS, Viborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Mariendal Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. juni 2016

Direktionen

Jesper Thybo

Jesper Lauridsen

Claus Bertelsen

Til kapitalejerne i Mariendal Ejendomme ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mariendal Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 15. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i handel med ejendomme og grunde.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabet har solgt en ejendom i årets løb. Salget har medført et regnskabsmæssigt tab, som årets resultat er væsentligt påvirket af.

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK -216.629 mod DKK 168.004 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -385.243.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Likviditet og kapitalberedskab

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. april 2016 DKK -384.797, hvoraf selskabskapitalen udgør DKK 120.000.

Selskabets kapitalejere har underskrevet en støtteerklæring, hvori kapitalejerne erklærer at ville støtte selskabet med likviditet, såfremt behovet herfor opstår, hvorved likviditet og kapitalberedskab for det kommende regnskabsår er tilstrækkeligt.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	-192.258	321.311
2 Andre finansielle indtægter	1.032	989
3 Andre finansielle omkostninger	-85.957	-137.282
	-277.183	185.018
4 Skat af årets resultat	60.554	-17.014
	-216.629	168.004
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-216.629	168.004
I alt	-216.629	168.004

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.193.383	3.991.707
5	Varebeholdninger i alt	2.193.383	3.991.707
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	25.725
	Tilgodehavende selskabsskat	43.540	0
	Andre tilgodehavender	1.341	0
	Tilgodehavender i alt	44.881	25.725
	Likvide beholdninger	53.460	47.703
	Omsætningsaktiver i alt	2.291.724	4.065.135
	Aktiver i alt	2.291.724	4.065.135

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	120.000	120.000
	Overført resultat	-505.243	-288.614
6	Egenkapital i alt	-385.243	-168.614
	Gæld til realkreditinstitutter	1.192.000	2.324.000
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.192.000	2.324.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.750	13.750
	Gæld til tilknyttede virksomheder	901.242	1.174.896
	Selskabsskat	0	11.377
	Anden gæld	569.975	709.726
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.484.967	1.909.749
	Gældsforpligtelser i alt	2.676.967	4.233.749
	Passiver i alt	2.291.724	4.065.135

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, lejeindtægter, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til selskabets administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter, rentekomkostninger samt kurstab.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Varebeholdninger

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. april 2016 DKK -384.797, hvoraf selskabskapitalen udgør DKK 120.000.

Selskabets kapitalejere har underskrevet en støtteerklæring, hvori kapitalejerne erklærer at ville støtte selskabet med likviditet, såfremt behovet herfor opstår, hvorved likviditet og kapitalberedskab for det kommende regnskabsår er tilstrækkeligt.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.032	989
I alt	1.032	989

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	38.740	27.122
Øvrige finansielle omkostninger	47.217	110.160
I alt	85.957	137.282

4. Skatter

Årets aktuelle skat	-60.559	17.014
Regulering af tidligere års skat	5	0
I alt	-60.554	17.014

5. Varebeholdninger

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer består af grunde og bygninger til videresalg.

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>		
Saldo pr. 01.05.14	120.000	-456.618
Forslag til resultatdisponering	0	168.004
Saldo pr. 30.04.15	120.000	-288.614

Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16

Saldo pr. 01.05.15	120.000	-288.614
Forslag til resultatdisponering	0	-216.629
Saldo pr. 30.04.16	120.000	-505.243

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Saldo, primo	120.000	120.000	120.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	40.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-45.000
Saldo, ultimo	120.000	120.000	120.000	120.000

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.04.16	Gæld i alt 30.04.15
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.092.763	1.192.000	2.324.000
I alt	0	1.092.763	1.192.000	2.324.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet MK Viborg ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.192, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.618.