

ENTREPRENØRFIRMAET CLAUD MARIEGAARD ApS

Åsevangsvej 46
4550 Asnæs

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/12/2016

Claus Mariegaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENTREPRENØRFIRMAET CLAUS MARIEGAARD ApS
 Åsevangsvej 46
 4550 Asnæs

CVR-nr: 31074592
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
 Asnæs Centret 45
 4550 Asnæs
 DK Danmark
CVR-nr: 19721000
P-enhed: 1003950411

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten 2015/16 for Entreprenørfirmaet Claus Mariegaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 02/12/2016

Direktion

Claus Mariegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Entreprenørfirmaet Claus Mariegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Claus Mariegaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 heraf, er Deres 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, De 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, 02/12/2016

Poul Erik Christensen
Registreret revisor
ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 19721000

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 136.781, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.527.487, og en egenkapital på kr. 755.701.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens pgf. 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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. 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.

Selskabsskat og udskudt 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.

Årets beregnede skat fremgår af en særskilt note. Den beregende skat af årets resultat indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætning

Indtægterne medtages i det år, hvor fakturering har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, administration samt andre omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og låneomkostninger mm.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider.

De forventede brugstider er i det væsentligste fastsat til 5 år for andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 salgspriser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-14.636	809.109
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	239.832	1.207
Resultat af ordinær primær drift		225.196	810.316
Andre finansielle indtægter		27.690	25.752
Øvrige finansielle omkostninger		-94.477	-110.497
Ordinært resultat før skat		158.409	725.571
Skat af årets resultat	3	-21.628	-168.618
Årets resultat		136.781	556.953
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		86.181	507.053
I alt		136.781	556.953

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		0	1.239.742
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.575	11.347
Materielle anlægsaktiver i alt	4	26.575	1.251.089
Andre tilgodehavender		38.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		38.000	0
Anlægsaktiver i alt		64.575	1.251.089
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.755	503.913
Igangværende arbejder for fremmed regning		181.659	0
Udskudte skatteaktiver		0	770
Andre tilgodehavender		961.149	908.458
Tilgodehavender i alt		1.423.563	1.413.141
Likvide beholdninger		39.349	53.163
Omsætningsaktiver i alt		1.462.912	1.466.304
Aktiver i alt		1.527.487	2.717.393

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		630.701	544.520
Egenkapital i alt	5	755.701	669.520
Hensættelse til udskudt skat		20.858	0
Hensatte forpligtelser i alt		20.858	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.181.332
Skyldig selskabsskat		0	167.388
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.348.720
Gæld til realkreditinstitutter		0	46.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		369.373	214.127
Skyldig selskabsskat		165.388	44.149
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		23.626	84.501
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		141.941	253.796
Periodeafgrænsningsposter		0	6.680
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		750.928	699.153
Gældsforpligtelser i alt		750.928	2.047.873
Passiver i alt		1.527.487	2.717.393

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	-65.250	13.050
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.330	7.996
Avance ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-177.912	-22.253
	<u>-239.832</u>	<u>-1.207</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	169.388
Ændring af udskudt skat	21.628	-770
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>21.628</u>	<u>168.618</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.304.992	199.800
Tilgang	0	150.646
Afgang	-1.304.992	-132.088
Kostpris ultimo	0	218.358
Af- og nedskrivning primo	-65.250	-188.453
Årets afskrivning	-0	-3.330
Tilbageførsel ved afgang	65.250	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-191.783
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	26.575

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	544.520	669.520
Årets resultat	0	86.182	86.182
Egenkapital ultimo	125.000	630.701	755.701

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har 2 stk. leasingforpligtelse pr. 30. juni 2016 til en samlet resterende værdi på ca. kr. 768.664.