

Mariendalgårds Entreprenør ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 32291341

01.10.2016 – 30.09.2017

KEJLSTRUPVEJ 9, 7361 EJSTRUPHOLM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 27. februar 2018

Dirigent: Michael Thomas Vistesen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for:

Mariendalgårds Entreprenør ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejstrupholm, den 27. februar 2018

DIREKTION

Michael Thomas Vistesén

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mariendalgårds Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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.

Horsens, den 27. februar 2018

LMO

CVR nr. 30869052

Finn Due Rasmussen

Registreret revisor

MNE nr. mne2276

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mariendalgårds Entreprenør ApS
Kejlstrupvej 9
7361 Ejstrupholm

CVR-nr.: 32291341

Stiftet: 16.07.2009

Hjemsted: 7361 Ejstrupholm

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

DIREKTION

Michael Thomas Vistesen

REVISOR

LMO

Erhvervsbyvej 13

8700 Horsens

PENGEINSTITUT

Jyske Bank

Engholmvej 1

8766 Nørre Snede

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet aktivitet.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETET OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

FINANSIELLE POSTER

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

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 3-10 år	Restværdi 0-20 %
--	---------------------	---------------------

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indestående i selskabets valgte pengeinstitut.

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 acontoskatte.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	225.084	125.061
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-33.457	0
	DRIFTSRESULTAT	191.627	125.061
1	Finansielle indtægter	2.066	1.703
	Finansielle omkostninger	-4.261	-36
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	189.432	126.728
	Skat af årets resultat	-43.496	-25.784
	ÅRETS RESULTAT	145.936	100.944
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	145.936	100.944
	Disponering i alt	145.936	100.944

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	164.313	0
	Materielle anlægsaktiver	164.313	0
	ANLÆGSAKTIVER	164.313	0
	Råvarer og hjælpematerialer	3.000	5.000
	Varebeholdninger	3.000	5.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	383.947	45.821
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	59.037	43.514
	Tilgodehavender	442.984	89.335
	Likvide beholdninger	278.149	547.704
	OMSÆTNINGSAKTIVER	724.133	642.039
	AKTIVER	888.446	642.039

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	396.188	250.252
	Egenkapital	521.188	375.252
	Hensættelser til udskudt skat	3.500	0
	Hensatte forpligtelser	3.500	0
	Sambeskatningsbidrag, langfristet del	39.996	25.784
	Langfristede gældsforpligtelser	39.996	25.784
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	286.850	130.209
	Samlet sambeskatningsbidrag	25.784	13.348
	Anden gæld	11.128	97.446
	Kortfristede gældsforpligtelser	323.762	241.003
	GÆLDSFORPLIGTELSE	363.758	266.787
	PASSIVER	888.446	642.039
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	2.066	1.703
Finansielle indtægter	2.066	1.703

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	197.770
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	197.770
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-33.457
Afskrivning, ultimo	-33.457
Regnskabsmæssig værdi	164.313

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med M. Vistesen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Virksomheden har indgået følgende leasingkontrakter:

Leasing Fyn:

Neuson 1503 minigraver årg. 2006, månedlig ydelse ekskl. moms 4.865 kr., udløb 28.02.2019.

Fiat Finansiering:

Fiat Iveco model 3.0 35C25, månedelig ydelse ekskl. moms 1.886 kr., udløb 31.03.2019.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.