

Mariendalgårds Entreprenør ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 32291341

01.10.2017 – 30.09.2018

KEJLSTRUPVEJ 9, 7361 EJSTRUPHOLM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. februar 2019

Dirigent: Michael Thomas Vistesén



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 2017 - 30. september 2018 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 28. februar 2019

DIREKTION

Michael Thomas Vistesen

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 2017/2018 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 28. februar 2019

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: 01.10.2017 - 30.09.2018

DIREKTION

Michael Thomas Vistesén

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 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 2017/2018 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	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 eventalforpligtelser 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 nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indestående i selskabets valgte pengeinstitut.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-65.796	225.084
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-38.956	-33.457
	DRIFTSRESULTAT	-104.752	191.627
1	Finansielle indtægter	3.544	2.066
	Finansielle omkostninger	-1.420	-4.261
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-102.628	189.432
	Skat af årets resultat	33.089	-43.496
	ÅRETS RESULTAT	-69.539	145.936
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-69.539	145.936
	Disponering i alt	-69.539	145.936

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	152.852	164.313
	Materielle anlægsaktiver	152.852	164.313
	ANLÆGSAKTIVER	152.852	164.313
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000	3.000
	Varebeholdninger	10.000	3.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	286.409	383.946
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	76.041	59.037
	Andre tilgodehavender	6.588	0
	Periodeafgrænsningsposter	9.315	0
	Udskudt skatteaktiv	19.000	0
	Tilgodehavender	397.353	442.983
	Likvide beholdninger	82.287	278.149
	OMSÆTNINGSAKTIVER	489.640	724.132
	AKTIVER	642.492	888.445

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	326.649	396.188
	Egenkapital	451.649	521.188
	Hensættelser til udskudt skat	0	3.500
	Hensatte forpligtelser	0	3.500
	Sambeskatningsbidrag, langfristet del	0	39.996
	Langfristede gældsforpligtelser	0	39.996
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.515	286.850
	Samlet sambeskatningsbidrag	32.828	25.784
	Anden gæld	10.500	11.127
	Kortfristede gældsforpligtelser	190.843	323.761
	GÆLDSFORPLIGTELSE	190.843	363.757
	PASSIVER	642.492	888.445
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	3.544	2.066
Finansielle indtægter	3.544	2.066

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	197.770
Tilgang i året	27.495
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	225.265
Afskrivning, primo	-33.457
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-38.956
Afskrivning, ultimo	-72.413
Regnskabsmæssig værdi	152.852

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har indgået følgende leasingkontrakter:

Leasing Fyn:

Neuson 1503 minigraver årg. 2006, Fiat Kobelco T17 teleskoplæsser årg. 2003, Neuson 14504 RD gravemaskine årg. 2010 og Massey Ferguson MF8240 4wd traktor årg. 2001. månedlig ydelse ekskl. moms 10.752 kr., udløb 28.02.2023.

Fiat Finansiering:

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

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

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedstillelser.