

# Mariendalgårds Entreprenør ApS

## Årsrapport 2020 - 21

**CVR: 32291341**

**01.10.2020 – 30.09.2021**

**KEJLSTRUPVEJ 9, 7361 EJSTRUPHOLM**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 28.02.2022

---

Dirigent: Michael Thomas Vistesen



Søften  
Vissenbjerg  
Ærø

Horsens  
Aars  
Samsø

Viborg  
[www.velas.dk](http://www.velas.dk)

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Mariendalgårds Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejstrupholm, den 28.02.2022

## 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 Mariendalgårds Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 28.02.2022

Velas I/S

CVR nr. 30869052

---

Finn Due Rasmussen

Registreret revisor

mne2276

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Mariendalgårds Entreprenør ApS  
Kejlstrupvej 9  
7361 Ejstrupholm

CVR-nr.: 32291341

Stiftet: 16.07.2009

Hjemsted: Ikast- Brande

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

## **DIREKTION**

Michael Thomas Vistesen

## **REVISOR**

Velas I/S

Erhvervsbyvej 13

8700 Horsens

## **PENGEINSTITUT**

Jyske Bank

Engholmvej 1

8766 Nørre Snede

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet aktivitet.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

# RESULTATOPGØRELSE

		2020/21	2019/20
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>804.327</b>	<b>175.909</b>
1	Personaleomkostninger	-518.074	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-45.604	-21.199
	Andre driftsomkostninger	-17.832	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>222.817</b>	<b>154.710</b>
2	Finansielle omkostninger	-16.641	-6.940
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>206.176</b>	<b>147.770</b>
	Skat af årets resultat	-46.698	-35.140
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>159.478</b>	<b>112.630</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	159.478	112.630
	<b>Disponering i alt</b>	<b>159.478</b>	<b>112.630</b>

# BALANCE

	2020/21	2019/20
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	181.294	140.330
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>181.294</b>	<b>140.330</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>181.294</b>	<b>140.330</b>
Råvarer og hjælpematerialer	9.500	6.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>9.500</b>	<b>6.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	803.750	483.562
Periodeafgrænsningsposter	44.199	17.008
<b>Tilgodehavender</b>	<b>847.949</b>	<b>500.570</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>398.643</b>	<b>324.151</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.256.092</b>	<b>830.721</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.437.386</b>	<b>971.051</b>



# BALANCE

	2020/21	2019/20
NOTE	KR.	KR.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	478.296	318.819
<b>Egenkapital</b>	<b>603.296</b>	<b>443.819</b>
Hensættelser til udskudt skat	442	1.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>442</b>	<b>1.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	516.902	352.971
Gæld til tilknyttede virksomheder	124.181	102.378
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	192.565	70.883
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>833.648</b>	<b>526.232</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>833.648</b>	<b>526.232</b>
<hr/>		
<b>PASSIVER</b>	<b>1.437.386</b>	<b>971.051</b>
<hr/>		
3	<b>Eventualforpligtelser mv.</b>	
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>	
5	<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	

# EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	318.819	443.819
Forslag til resultatdisponering		159.478	159.478
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>478.296</b>	<b>603.296</b>

# NOTER

	2020/21	2019/20
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-512.110	0
Andre omkostninger til social sikring	-5.964	0
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-518.074</b>	<b>0</b>
Antal heltidsbeskæftigede	2	0
<b>2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-3.913	-633
Andre finansielle omkostninger	-12.728	-6.307
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-16.641</b>	<b>-6.940</b>

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er indgået aftaler på operationel leasing.  
Den samlede eventualforpligtelse udgør 438 tkr.

### **SAMBESKATNING**

Selskabet indgår i en sambeskatning og hæfter solidarisk for sambeskatningskredsens selskabsskatter.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedstillelser.

# NOTER

## 5 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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, finansielle leasingomkostninger mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med M. Vistensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler for indkomstskatter mv. for de sambesatte selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

## NOTER

Driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

### 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

## NOTER

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 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.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

