

Maria Jakobsen ApS
Orøvænget 18, True, 8381 Tilst

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 32 94 40 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2018.

Børge Rude Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Maria Jakobsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 1. februar 2018

Direktion

Børge Rude Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Maria Jakobsen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Maria Jakobsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 1. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maria Jakobsen ApS
Orøvænget 18, True
8381 Tilst

CVR-nr.: 32 94 40 86

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Børge Rude Jacobsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Associeret virksomhed

Nedergård Byg og Bo ApS, Aarhus N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.125 kr. mod -6.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -68.951 kr. mod 203.431 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat skal ses i lyset af at ejendomsprojekt i associeret virksomhed, blev solgt i det foregående år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maria Jakobsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-6.125	-6.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-64.858	145.391
1 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	2.635	64.968
2 Øvrige finansielle omkostninger	-603	-928
Årets resultat	-68.951	203.431
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	90.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-125.391	125.391
Overføres til overført resultat	0	78.040
Disponeret fra overført resultat	-33.560	0
Disponeret i alt	-68.951	203.431

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	145.391
4	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>23.136</u>	<u>64.968</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.136</u>	<u>210.359</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.136</u>	<u>210.359</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>2.162</u>	<u>610</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.162</u>	<u>610</u>
	Aktiver i alt	<u>25.298</u>	<u>210.969</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	125.391
7	Overført resultat	<u>-60.086</u>	<u>-26.526</u>
	Egenkapital i alt	<u>19.914</u>	<u>178.865</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Anden gæld	<u>384</u>	<u>27.104</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.384</u>	<u>32.104</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.384</u>	<u>32.104</u>
	Passiver i alt	<u>25.298</u>	<u>210.969</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	2016/17	2015/16
1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
Indtægter af tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.635	2.532
Tilbageført, nedskrivning af tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	62.436
	2.635	64.968
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	603	928
	603	928
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000
Opskrivninger primo	125.391	-20.000
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	20.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-64.858	125.391
Udbytte	-125.000	0
Nedskrivninger ultimo	-64.467	125.391
Modregnet i tilgodehavender	44.467	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	44.467	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	145.391

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Maria Jakobsen ApS
Nedergård Byg og Bo ApS, Aarhus N	25,00 %	-177.868	-259.430	0
		-177.868	-259.430	0

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
4. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Kostpris primo	64.968	62.436
Tilgang i årets løb	2.635	2.532
Kostpris ultimo	<u>67.603</u>	<u>64.968</u>
Nedskrivninger primo	0	-62.436
Årets nedskrivninger	-44.467	62.436
Nedskrivninger ultimo	<u>-44.467</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>23.136</u>	<u>64.968</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	125.391	0
Resultatandel	-391	125.391
Udloddet udbytte	-125.000	0
	<u>0</u>	<u>125.391</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-26.526	-104.566
Årets overførte overskud eller underskud	-33.560	78.040
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	90.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-90.000	0
	<u>-60.086</u>	<u>-26.526</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der findes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter Eventualaktiver

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på ca. t.kr. 7.