

Marianne Kankelborg ApS

Mimersvej 4, 8800 Viborg

CVR-nr. 33 37 58 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2017.

Marianne Kankelborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Marianne Kankelborg 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12. juni 2017

Direktion

Marianne Kankelborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Marianne Kankelborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marianne Kankelborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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 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.

Viborg, den 12. juni 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marianne Kankelborg ApS
Mimersvej 4
8800 Viborg

CVR-nr.: 33 37 58 40
Stiftet: 10. december 2010
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Marianne Kankelborg

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i ejendomsudlejning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marianne Kankelborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og driftsomkostninger fra udlejningsejendomme samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Ejendomme | 50 år | 50 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 58.392 | 24.341 |
| 1 Personaleomkostninger | -65.078 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-34.251</u> | <u>-16.423</u> |
| Resultat før finansielle poster | -40.937 | 7.918 |
| Finansielle indtægter | 0 | 8.267.200 |
| Finansielle omkostninger | <u>-25.559</u> | <u>-14.615</u> |
| Resultat før skat | -66.496 | 8.260.503 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>-1.246</u> |
| Årets resultat | <u>-66.496</u> | <u>8.259.257</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 492.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 370.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 7.889.257 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-808.496</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | <u>-66.496</u> | <u>8.259.257</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Ejendomme | <u>5.080.184</u> | <u>3.173.571</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.080.184</u> | <u>3.173.571</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.080.184</u> | <u>3.173.571</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | <u>4.635</u> | <u>2.878</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>4.635</u> | <u>2.878</u> |
| Likvide beholdninger | <u>5.778.400</u> | <u>9.639.012</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>5.783.035</u> | <u>9.641.890</u> |
| Aktiver i alt | <u>10.863.219</u> | <u>12.815.461</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2016 | 2015 |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Overført resultat | 10.452.966 | 11.261.462 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 370.000 |
| Egenkapital i alt | 10.782.966 | 11.711.462 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitut | 0 | 1.040.000 |
| Deposita | 24.900 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 24.900 | 1.040.000 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 24.675 | 62.753 |
| Selskabsskat | 0 | 1.246 |
| Anden gæld | 30.678 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 55.353 | 63.999 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 80.253 | 1.103.999 |
| | | |
| Passiver i alt | 10.863.219 | 12.815.461 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 60.000 | 0 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 5.078 | 0 |
| | <u>65.078</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>1.246</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.246</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| | | |
| 3. Ejendomme | | |
| Kostpris primo | 3.189.994 | 1.494.583 |
| Tilgang i årets løb | 1.939.638 | 1.695.411 |
| Kostpris ultimo | <u>5.129.632</u> | <u>3.189.994</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -16.423 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -33.025 | -16.423 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-49.448</u> | <u>-16.423</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>5.080.184</u> | <u>3.173.571</u> |
| | | |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 11.261.462 | 3.372.205 |
| Årets overførte overskud | -808.496 | 7.889.257 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 492.000 | 0 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte | <u>-492.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>10.452.966</u> | <u>11.261.462</u> |
| | | |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 370.000 | 49.900 |
| Udloddet udbytte | -370.000 | -49.900 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>250.000</u> | <u>370.000</u> |
| | <u>250.000</u> | <u>370.000</u> |
| | | |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |