



Revisionsfirmaet **K.R.H.**
REGISTRERET REVISOR

Morten Mandøe ApS

Kirkegade 39, 6700 Esbjerg

CVR NR. 35 83 30 21

Årsrapport 2015/16

2. regnskabsår

Indhold

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 8 |
| Balance pr. 30/9 2016 | 9 |
| Noter | 11 |

1.

Selskabsoplysninger

Selskab

Morten Mandøe ApS
Kirkegade 39
6700 Esbjerg
CVR NR. 35 83 30 21
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Morten Mandøe

Revisor

Revisionsfirmaet KRH ApS
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/1 2017

Dirigent

Morten Mandøe

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2015/16 for Morten Mandøe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13. januar 2017

Direktion



Morten Mandøe
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Morten Mandøe ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Morten Mandøe ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 13. januar 2017

Revisionsfirmaet KRH



Keld Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af tømrervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 realiseret et overskud på kr. 248.080 mod overskud i 2014/15 på kr. 514.286. Årets resultat betegnes af direktionen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Selskabet har ændret regnskabspraksis for udloddet udbytte, så dette bliver indregnet i en særskilt post under egenkapitalen i stedet for under kortfristede gældsforpligtelser. Sammenligningstillene er tilrettet, så de passer til de nye regnskabspraksis.

Skat af årets resultat

Selskabet har ændret regnskabspraksis for skyldig selskabsskat, så dette bliver indregnet under posten anden gæld i stedet for posten skat af årets resultat. Sammenligningstillene er tilrettet, så de passer til den nye regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til køb, distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med Mandø Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor det tages i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiveres forventede brugstider:

Driftsmateriel

5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret, der forventes udbetalt året efter, vises som særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse
for året 2015/16**

| Note | | 2015/16 | 2014/15 |
|---|--|----------------|----------------|
| | Bruttoresultat | 355.894 | 739.676 |
| 1 | Personaleudgifter..... | 0 | 0 |
| 2 | Afskrivninger..... | -34.259 | -53.990 |
| | Resultat før skat | 321.635 | 685.686 |
| 3 | Skat af årets resultat..... | -73.555 | -171.400 |
| | Årets resultat | 248.080 | 514.286 |
| Direktionen foreslår årets resultat disponeret således: | | | |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 150.000 | 250.000 |
| | Overført til næste år..... | 98.080 | 264.286 |
| | I alt | 248.080 | 514.286 |

**Balance
pr. 30/9 2016**

| Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Aktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| 4 | 168.484 | 202.743 |
| | | |
| | 168.484 | 202.743 |
| | | |
| | 168.484 | 202.743 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| | 165.566 | 65.298 |
| | 5.080 | 0 |
| | 6.005 | 5.925 |
| | 3.079 | 0 |
| | 179.730 | 71.223 |
| | 491.480 | 609.535 |
| | 671.210 | 680.758 |
| | 839.694 | 883.501 |

Balance
pr. 30/9 2016

| Note | | 2016 | 2015 |
|------|---|----------------|----------------|
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| 5 | Anpartskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| 6 | Overført resultat..... | 362.366 | 264.286 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 250.000 |
| | Egenkapital i alt | 562.366 | 564.286 |
| | Hensættelser | | |
| 7 | Hensættelse til udskudt skat..... | 5.300 | 2.400 |
| | Hensættelser i alt | 5.300 | 2.400 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 14.223 | 101.894 |
| | Anden gæld..... | 257.805 | 214.921 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 272.028 | 316.815 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 272.028 | 316.815 |
| | Passiver i alt | 839.694 | 883.501 |
| 8 | Eventualforpligtelser | | |
| 9 | Pantsætninger | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------------|----------------|
| 1. Personaleudgifter | | |
| Gager og løn | 0 | 0 |
| Personaleudgifter i alt | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 1 |
| 2. Afskrivninger | | |
| Driftsmateriel..... | 34.259 | 18.552 |
| Tab ved salg af anlægsaktiver..... | 0 | 35.438 |
| Afskrivninger i alt | 34.259 | 53.990 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 70.655 | 169.000 |
| Udskudt skat | 2.900 | 2.400 |
| Skat af årets resultat i alt | 73.555 | 171.400 |
| 4. Driftsmateriel | | |
| Kostpris primo | | 221.295 |
| Kostpris ultimo | | 221.295 |
| Afskrivninger primo | | 18.552 |
| Årets afskrivninger | | 34.259 |
| Afskrivninger ultimo | | 52.811 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 168.484 |
| 5. Anpartskapital | | |
| Der er ikke udstedt kapitalandele. | | |
| Ingen kapitalandele har særlige rettigheder. | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Saldo primo | | 264.286 |
| Overført af årets resultat | | 98.080 |
| Saldo ultimo | | 362.366 |
| 7. Udskudt skat | | |
| Udskudt påhviler følgende poster: | | |
| Anlægsaktiver | | 5.300 |
| Udskudt skat i alt | | 5.300 |
| 8. Eventualforpligtelser | | |
| Eventualforpligtelser udgør kr. 0. | | |
| 9. Pantsætninger | | |
| Ingen. | | |

12.

Noter

10. Anpartshaverforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:

Mandøe Holding ApS.