



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

Morten Mandøe ApS
Kirkegade 39, 6700 Esbjerg
CVR NR. 35 83 30 21
Årsrapport 2017/18
4. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017/18	8
Balance pr. 30/9 2018	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 1/2 2019

Dirigent



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2017/18 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 1. februar 2019

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 2017- 30. september 2018 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 1. februar 2019
Revisionsfirmaet KRH ApS



Keld Hansen
registreret revisor
MNE-503

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 realiseret et overskud på kr. 388.581 mod overskud i 2016/17 på kr. 323.832. 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.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel

5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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.

Anvendt regnskabspraksis**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 nominal værdi.

**Resultatopgørelse
for året 2016/17**

Note		2016/17	2015/16
	Bruttoresultat	536.693	453.765
1	Personaleudgifter.....	0	0
2	Afskrivninger.....	-34.259	-34.259
	Resultat før skat	502.434	419.506
3	Skat af årets resultat.....	-113.853	-95.674
	Årets resultat	388.581	323.832
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	250.000	200.000
	Overført til næste år.....	138.581	123.832
	I alt	388.581	323.832

Balance
pr. 30/9 2018

Note	2018	2017
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4 Driftsmateriel.....	99.966	134.225
Materielle anlægsaktiver i alt	99.966	134.225
Anlægsaktiver i alt	99.966	134.225
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg.....	268.692	212.662
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	222.731	203.257
Periodeafgrænsningsposter	5.786	6.063
Tilgodehavender i alt	497.209	421.982
Likvide beholdninger	664.314	493.106
Omsætningsaktiver i alt	1.161.523	915.088
Aktiver i alt	1.261.489	1.049.313

Balance
pr. 30/9 2018

Note		2018	2017
	Passiver		
	Egenkapital		
5	Anpartskapital.....	50.000	50.000
6	Overført resultat.....	624.779	486.198
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	200.000
	Egenkapital i alt	924.779	736.198
	Hensættelser		
7	Hensættelse til udskudt skat.....	4.100	5.700
	Hensættelser i alt	4.100	5.700
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	103.179	102.527
	Anden gæld.....	229.431	204.888
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	332.610	307.415
	Gældsforpligtelser i alt	332.610	307.415
	Passiver i alt	1.261.489	1.049.313
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleudgifter		
Gager og løn	0	0
Personaleudgifter i alt	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
2. Afskrivninger		
Driftsmateriel.....	34.259	34.259
Afskrivninger i alt	34.259	34.259
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	115.453	95.274
Udskudt skat	-1.600	400
Skat af årets resultat i alt	113.853	95.674
4. Driftsmateriel		
Kostpris primo		221.295
Kostpris ultimo		221.295
Afskrivninger primo		87.070
Årets afskrivninger		34.259
Afskrivninger ultimo		121.329
Regnskabsmæssig værdi ultimo		99.966
5. Anpartskapital		
Der er ikke udstedt kapitalandele.		
Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.		
6. Overført resultat		
Saldo primo		486.198
Overført af årets resultat		138.581
Saldo ultimo		624.779
7. Udskudt skat		
Udskudt påhviler følgende poster:		
Anlægsaktiver		4.100
Udskudt skat i alt		4.100
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.