

MRAIL A/S

Sylowsvej 37, 2.
4220 Korsør

CVR.nr.: 41 24 36 35

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. juni 2021

Morten Svanholm Hinze
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5. |
| Ledelsesberetning | 6. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7. |
| Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020 | 12. |
| Balance pr. 31/12 2020 | 13. |
| Noter | 15. |

Selskabsoplysninger

Selskab

MRAIL A/S
Sylowsvej 37, 2.
4220 Korsør

CVR.nr.: 41 24 36 35

E-mail: mrail@live.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 6/3 2020

Bestyrelse

Tonny Tinggaard Nielsen
Morten Svanholm Hinze
Bo Egon Brodersen

Direktion

Morten Svanholm Hinze

Revisor

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen
Nytov 6, 1.
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for MRAIL A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 25. juni 2021

Direktion

.....
Morten Svanholm Hinze

Bestyrelse

.....
Tonny Tinggaard Nielsen

.....
Morten Svanholm Hinze

.....
Bo Egon Brodersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i MRAIL A/S

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for MRAIL A/S for regnskabsåret 6/3 2020 - 31/12 2020 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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 mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 25. juni 2021

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen
(CVR.nr. 10352231)

Jesper Thygesen
Registreret revisor
mne12363

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består sig i at udføre konsulentbistand i forbindelse med skinnearbejde, på togskinnetværket.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|----------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | 100 år | 100 % |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 3- 5 år | 0-25 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

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 planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

| Note | | <u>2020</u> |
|------|---|-------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 3.286.705 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.749.949 |
| 2 | Af- og nedskrivninger | <u>-180.212</u> |
| | RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 1.356.544 |
| | Andre finansielle indtægter | 29.268 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-39.481</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 1.346.331 |
| 3 | Skat af årets resultat | <u>-310.276</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>1.036.055</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen | 1.000.000 |
| | Overført resultat | <u>36.055</u> |
| | I ALT | <u>1.036.055</u> |

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | |
|-------------|--|------------------|
| 2 | Goodwill | 900.000 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 900.000 |
| 2 | Grunde og bygninger | 523.756 |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 629.222 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 1.152.978 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 2.052.978 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 693.431 |
| | Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.009.386 |
| | Andre tilgodehavender | 785 |
| 4 | Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 1.598 |
| | Tilgodehavender i alt | 1.705.200 |
| | Likvide beholdninger | 1.089.767 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.794.967 |
| | AKTIVER I ALT | 4.847.945 |

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 500.000 |
| Overkurs ved emission | 0 |
| Overført resultat | 1.630.419 |
| Forslag til udbytte | <u>1.000.000</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>3.130.419</u> |
| 3 Udskudt skat | <u>219.372</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>219.372</u> |
| 5 Anden langfristet gæld | <u>207.629</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>207.629</u> |
| 5 Kortfristet del af langfristet gæld | 52.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 23.498 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>1.215.027</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.290.525</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>1.498.154</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>4.847.945</u> |
| 6 Eventualforpligtelser | |

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

| | 2020 |
|--|------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | 2 |
| Gager og lønninger | 1.672.198 |
| Pensionsbidrag | 66.240 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.511 |
| | 1.749.949 |

Note 2 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|--|------------------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 0 |
| Tilgang | 1.000.000 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2020 | 1.000.000 |
| Afskrivninger 1. januar 2020 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | 100.000 |
| Afskrivninger 31. december 2020 | 100.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 900.000 |

Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|----------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2020 | 0 | 0 |
| Tilgang | 523.756 | 709.434 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2020 | 523.756 | 709.434 |
| Afskrivninger 1. januar 2020 | 0 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 80.212 |
| Afskrivninger 31. december 2020 | 0 | 80.212 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 523.756 | 629.222 |

Afskrivninger:

| | 2020 |
|---|----------------|
| Goodwill | 100.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 80.212 |
| Afskrivninger i alt | 180.212 |

NOTER

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af udskudt skat (indtægt)

2020

310.904

-628

310.276

Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort 450.000 kr. og er blevet forrentet med 10,04 %.

Lånet er delvist indfriet inden statusdagen.

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

Billån

2020

259.629

0

Gæld i alt

259.629

0

Kortfristet del (1. års afdrag)

-52.000

0

Langfristet gæld

207.629

0

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for MRAIL HOLDING ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.