

# **MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS**

Faksemosevej 53  
3230 Græsted

Årsrapport  
1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/10/2017**

---

**Mette Nielsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS  
Faksemosevej 53  
3230 Græsted

CVR-nr: 71165418  
Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

**Revisor** ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Larsensvej 5  
2950 Vedbæk  
DK Danmark

CVR-nr: 26668840  
P-enhed: 1009180784

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1.maj 2016 – 30.april 2017 for MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 04/10/2017

## Direktion

Mette Nielsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet, at der fremadrettet fortsat ikke skal være revision af selskabets årsregnskaber jf. undtagelsesbestemmelserne for revision af mindre selskaber.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Materialisten i Slangerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Materialisten i Slangerup ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 – 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Vedbæk, 04/10/2017

Henrik Andersen  
Registreret revisor FSR  
ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 26668840

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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.

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

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens §110 aflægges ikke koncernregnskab. Ledelsen erklærer at betingelserne for anvendelse af §110 er opfyldt.

## Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

## Balance

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle 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 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:

Grunde og bygninger 50 år

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi.

Andre værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 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 22,0%.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

# Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger .....		-12.901	
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-12.901</b>	<b>-111.215</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-5.389
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-12.901</b>	<b>-116.604</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-608.724	-1.149.414
Andre finansielle indtægter .....		18.269	103.798
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.337	-22.263
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-608.693</b>	<b>-1.184.483</b>
Skat af årets resultat .....		0	61.300
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-608.693</b>	<b>-556.347</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	150.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	833.216
Overført resultat .....		-608.693	-1.539.563
<b>I alt</b> .....		<b>-608.693</b>	<b>-556.347</b>



# Balance 30. april 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		3.635.251	4.243.975
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	1.109.027
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>3.635.251</b>	<b>5.353.002</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.635.251</b>	<b>5.353.002</b>
Tilgodehavende skat .....		0	2.000
Andre tilgodehavender .....		453.078	608.418
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>453.078</b>	<b>610.418</b>
Likvide beholdninger .....		2.248.531	1.125.723
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.701.609</b>	<b>1.736.141</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.336.860</b>	<b>7.089.143</b>

# Balance 30. april 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		3.535.252	4.143.976
Overført resultat .....		2.661.076	2.661.045
Forslag til udbytte .....		0	150.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>6.321.328</b>	<b>7.080.021</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.000	7.500
Periodeafgrænsningsposter .....		532	1.622
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>15.532</b>	<b>9.122</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>15.532</b>	<b>9.122</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.336.860</b>	<b>7.089.143</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.000</b>
Nettoopskrivninger primo	4.143.975
Andel i årets resultat jf. note	-608.724
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>3.535.251</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.635.251</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Scandinavian Contractors ApS, Græsted	80%	4.544.064	-760.905

## **2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af en erhvervsejendom samt forrentning af egenkapitalen.

## **3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger af nogen art.