

MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS

Faksemosevej 53
3230 Græsted

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/10/2016

Marianna Bækkel

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 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: 01/05/2015 - 30/04/2016

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 2015 – 30.april 2016 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 14/10/2016

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 årsrapport

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 2015 – 30. april 2016 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, 14/10/2016

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 2015 - 30. apr 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|-------------------|----------------|
| Bruttoresultat | | -111.215 | 11.369 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -5.389 | -16.441 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -116.604 | -5.072 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | -1.149.414 | -106.950 |
| Andre finansielle indtægter | | 103.798 | 65.876 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -22.263 | -46.113 |
| Ordinært resultat før skat | | -1.184.483 | -92.259 |
| Ekstraordinære indtægter | 1 | 566.836 | 0 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -617.647 | -92.259 |
| Skat af årets resultat | | 61.300 | 12.300 |
| Årets resultat | | -556.347 | -79.959 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 150.000 | 49.900 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 833.216 | 0 |
| Overført resultat | | -1.539.563 | -129.859 |
| I alt | | -556.347 | -79.959 |

Balance 30. april 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 0 | 363.164 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 0 | 5.389 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 368.553 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 4.243.975 | 5.393.389 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.109.027 | 1.117.773 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2 | 5.353.002 | 6.511.162 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.353.002 | 6.879.715 |
| Tilgodehavende skat | | 2.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 608.418 | 819.314 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 438.295 |
| Tilgodehavender i alt | | 610.418 | 1.257.609 |
| Likvide beholdninger | | 1.125.723 | 1.710.496 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.736.141 | 2.968.105 |
| Aktiver i alt | | 7.089.143 | 9.847.820 |

Balance 30. april 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Andre reserver | | | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. | | 4.143.976 | 6.403.526 |
| Overført resultat | | 2.661.045 | 1.941.157 |
| Forslag til udbytte | | 150.000 | 49.900 |
| Egenkapital i alt | | 7.080.021 | 8.519.583 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 61.300 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 61.300 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 391.815 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 391.815 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 0 | 30.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.500 | 10.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 0 | 771.371 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 61.833 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.622 | 1.918 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 9.122 | 875.122 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 9.122 | 1.266.937 |
| Passiver i alt | | 7.089.143 | 9.847.820 |

Noter

1. Ekstraordinære indtægter

Ekstraordinær indtægt hidrører fra salg af ejendom.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|--|---|
| Kostpris primo | 100.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 100.000 |
| Nettoopskrivninger primo | 5.293.389 |
| Andel i årets resultat jf. note | -1.149.414 |
| Udloddet udbytte | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 4.143.975 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.243.975 |
| Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Scandinavian Contractors ApS, Græsted | 80% | 5.304.969 | -1.436.767 |

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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