
Marcussen & Nielsen Holding ApS

Muldager 72, 3600 Frederikssund

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 77 71 26 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/11 2016

Henning L. Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Marcussen & Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 18. november 2016

Direktion

Henning L. Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Marcussen & Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marcussen & Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 18. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Marcussen & Nielsen Holding ApS Muldager 72 3600 Frederikssund CVR-nr.: 77 71 26 15 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 31. regnskabsår Hjemstedskommune: Frederikssund
Tilknyttet virksomhed	Murermestre Marcussen & Nielsen ApS, Muldager 72, 3600 Frederikssund, ejerandel 100%
Direktion	Henning L. Nielsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød Telefon 48 25 35 00 Telefax 48 26 58 33 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Marcussen & Nielsen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af driftsmidler og biler. Herudover består selskabets indtjening af afkast af værdipapirer samt afkast fra det 100 % ejede datterselskab Murermestre Marcussen & Nielsen ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 75.587, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.802.203.

Ledelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende og forventer for 2016/17 et positivt resultat, under forudsætning af et tilfredsstillende afkast på værdipapirer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Nettoomsætning		64.536	63.411
Andre eksterne omkostninger		-25.945	-19.970
Bruttoresultat		38.591	43.441
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-45.014	-40.014
Resultat før finansielle poster		-6.423	3.427
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		4.373	147.378
Finansielle indtægter		95.606	299.631
Finansielle omkostninger		-191.999	-172
Resultat før skat		-98.443	450.264
Skat af årets resultat	2	22.856	-70.932
Årets resultat		-75.587	379.332

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		60.000	70.000
Overført resultat		-135.587	309.332
		-75.587	379.332

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		245.003	50.017
Materielle anlægsaktiver	3	245.003	50.017
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	129.373	272.378
Finansielle anlægsaktiver		129.373	272.378
Anlægsaktiver		374.376	322.395
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.092	49.098
Udskudt skatteaktiv	7	26.810	6.193
Selskabsskat		27.807	0
Tilgodehavender		56.709	55.291
Værdipapirer	5	1.952.356	2.234.723
Likvide beholdninger		440.719	445.516
Omsætningsaktiver		2.449.784	2.735.530
Aktiver		2.824.160	3.057.925

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.617.203	2.752.790
Foreslået udbytte for regnskabsåret		60.000	70.000
Egenkapital	6	2.802.203	2.947.790
Selskabsskat		0	89.107
Anden gæld		21.957	21.028
Kortfristede gældsforpligtelser		21.957	110.135
Gældsforpligtelser		21.957	110.135
Passiver		2.824.160	3.057.925
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	75.014	40.014
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	-30.000	0
	45.014	40.014
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.239	73.790
Årets udskudte skat	-20.617	-2.858
	-22.856	70.932
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		626.712
Tilgang i årets løb		270.000
Afgang i årets løb		-255.000
Kostpris 30. juni		641.712
Ned- og afskrivninger 1. juli		576.695
Årets afskrivninger		75.014
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-255.000
Ned- og afskrivninger 30. juni		396.709
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		245.003

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	82.500	82.500
Kostpris 30. juni	82.500	82.500
Værdireguleringer 1. juli	189.878	98.042
Årets resultat	4.373	147.378
Udbytte til moderselskabet	-147.378	-55.542
Værdireguleringer 30. juni	46.873	189.878
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	129.373	272.378

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Muremestre Marcussen & Nielsen ApS	Danmark	125.000	100%	129.373	4.373

5 Værdipapirer

Aktier og investeringsforeninger	1.761.102	1.936.700
Strukturerede obligationer	191.254	298.023
	1.952.356	2.234.723

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	2.752.790	70.000	2.947.790
Betalt ordinært udbytte	0	0	-70.000	-70.000
Årets resultat	0	-135.587	60.000	-75.587
Egenkapital 30. juni	125.000	2.617.203	60.000	2.802.203

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	-15.403	-6.193
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-11.407	0
Overført til udskudt skatteaktiv	26.810	6.193
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats for 2017.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	26.810	6.193
Regnskabsmæssig værdi	26.810	6.193

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb udgør for 2015/16 kr. 0 for Marcussen & Nielsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold sambeskatningen.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Marcussen & Nielsen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af ydelsen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration og kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraxis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med den 100% ejede danske dattervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 4 år
Personbil	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og investeringsforeninger samt strukturerede obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.