

Maria Jakobsen ApS
Orøvænget 18, True, 8381 Tilst

Årsrapport for
2014/15

CVR-nr. 32 94 40 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2016.

Maria Perry Garbow
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Maria Jakobsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 23. marts 2016

Direktion

Maria Perry Garbow

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Maria Jakobsen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Maria Jakobsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 23. marts 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maria Jakobsen ApS
Orøvænget 18, True
8381 Tilst

CVR-nr.: 32 94 40 86

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Maria Perry Garbow

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Associeret virksomhed

Nedergård Byg og Bo ApS, Aarhus N

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.875 kr. mod -5.875 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.536 kr. mod -35.324 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat skal ses i lyset af at ejendomsprojektet i associeret virksomhed er under opførelse.

På baggrund af at selskabskapitalen er tabt, har ledelsen iværksat initiativer til retablering af selskabskapitalen via indtjening i associeret virksomhed.

I associeret virksomhed er en del af ejendomsprojektet solgt og de sidste grunde sat til salg. Ledelsen forventer at realisere salget med avancer.

Selskabsdeltagerne vil støtte driften for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maria Jakobsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursavancer og -tab vedrørende tilgodehavender og gæld.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hen-satte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttotab	-5.875	-5.875
2 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	2.427	2.333
3 Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.427	-30.893
4 Øvrige finansielle omkostninger	-661	-889
Årets resultat	-6.536	-35.324
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-6.536	-35.324
Disponeret i alt	-6.536	-35.324

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	610	610
Omsætningsaktiver i alt	610	610
Aktiver i alt	610	610

Balance 30. september

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	-104.566	-98.029
	Egenkapital i alt	<u>-24.566</u>	<u>-18.029</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Anden gæld	20.176	13.639
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.176</u>	<u>18.639</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.176</u>	<u>18.639</u>
	Passiver i alt	<u>610</u>	<u>610</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Usædvanlige forhold i årsrapporten		
Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et underskud på kr. 6.536.		
Årets resultat anses for utilfredsstillende		
Årets resultat skal ses i lyset af at ejendomsprojektet i associeret virksomhed er under opførelse.		
På baggrund af at selskabskapitalen er tabt, har ledelsen iværksat initiativer til reetablering af selskabskapitalen via indtjening i associeret virksomhed.		
I associeret virksomhed er en del af ejendomsprojektet solgt og de sidste grunde sat til salg. Ledelsen forventer at realisere salget med avancer.		
Selskabets ledelse vil støtte driften for det kommende regnskabsår.		
2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
Indtægter af tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>2.427</u>	<u>2.333</u>
	<u>2.427</u>	<u>2.333</u>
3. Nedskrivning af finansielle aktiver		
Nedskrivning af andre finansielle aktiver	<u>2.427</u>	<u>30.893</u>
	<u>2.427</u>	<u>30.893</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>661</u>	<u>889</u>
	<u>661</u>	<u>889</u>

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>		
5. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	20.000	20.000		
Kostpris ultimo	20.000	20.000		
Opskrivninger primo	-20.000	-20.000		
Opskrivninger ultimo	-20.000	-20.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Maria Jakobsen ApS
Nedergård Byg og Bo ApS, Aarhus N	25,00 %	-647.792	-236.789	0
		-647.792	-236.789	0
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			80.000	80.000
			80.000	80.000
7. Overført resultat				
Overført resultat primo			-98.030	-62.705
Årets overførte overskud eller underskud			-6.536	-35.324
			-104.566	-98.029
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der findes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				
9. Eventualposter				
Eventualaktiver				
Der er et ikke indregnet skatteaktiv på ca. t.kr. 5.				