

**Mariendal Energi Teknik ApS**

**CVR-nr. 29176183**

**Årsrapport 2013**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.03.2014

**Dirigent**

---

Navn: Paul Bjerring

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Mariendal Energi Teknik ApS  
Gasværksvej 44  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 29176183

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

### **Bestyrelse**

Paul Bjerring, formand  
Keld Stenbro Ramlov

### **Direktion**

Keld Stenbro Ramlov

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Mariendal Energi Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17.03.2014

### Direktion

Keld Stenbro Ramlov

### Bestyrelse

Paul Bjerring  
formand

Keld Stenbro Ramlov

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Mariendal Energi Teknik ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mariendal Energi Teknik ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 17.03.2014

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at tilbyde løsninger indenfor styring, automation af ventilations- og varmeanlæg. Selskabet er et datterselskab i Mariendal koncernen.

Selskabet er autoriseret Trend Systemhus, og en væsentlig del af selskabets aktiviteter består i at yde rådgivning, samt foretage service og nyinstallationer af Trend bygningsautomatik.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2013 udviser et underskud på 235 t.kr. før skat, hvilket betragtes som værende meget utilfredsstillende, selv under de givne markedsforhold.

Mariendal Energi Teknik har i perioden haft en række projekter, som har belastet selskabets resultat i negativ retning. Der er i regnskabsåret foretaget de nødvendige hensættelser således, at der er et godt fundament for den fremadrettede drift, der vil blive videreført i Mariendal El-Teknik A/S, for at sikre optimale ressourcer og ledelseskrafter til projekterne.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed omkring indregning og måling i Mariendal Energi Teknik's årsresultat.

Mariendal Energi Teknik's igangværende arbejder indeholder skøn over opgørelsen af færdiggørelsesgraden, og dette skøn er foretaget ud fra forsigtighedsprincippet.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold hverken i Mariendal Energi Teknik's årsresultat eller i aktiviteterne i selskabet.

### Forventet udvikling

Mariendal Energi Teknics aktiviteter vil fremadrettet blive gennemført i Mariendal El-Teknik A/S for gennem den vej at øge udviklingen og aktiviteterne indenfor forretningsområdet i fuld overensstemmelse med Mariendal koncernens samlede strategi.

Dette for at sikre, at Mariendal koncernen fremadrettet kan være totalleverandør indenfor forretningsområdet.

Mariendal koncernen forventer i 2014 at investere yderligere i både det organisatoriske, samt i det forretnings- og produktmæssige.

Endvidere henvises der til, at der i moderselskabet Mariendal Gruppen Holding A/S er en mere udtømmende beretning omfattende hele koncernens forhold.

## **Ledelsesberetning**

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen af handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>270.627</b>	<b>1.586</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(495.597)</u>	<u>(1.945)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(224.970)</b>	<b>(359)</b>
Andre finansielle indtægter	2	3.576	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(13.433)</u>	<u>(14)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(234.827)</b>	<b>(373)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>56.827</u>	<u>93</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(178.000)</u></b>	<b><u>(280)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(178.000)</u>	<u>(280)</u>
		<b><u>(178.000)</u></b>	<b><u>(280)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	438
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>438</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.786	1.349
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	367.803	287
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2
Udskudt skat	7	91.640	0
Andre tilgodehavender		404	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	36
Periodeafgrænsningsposter		0	8
<b>Tilgodehavender</b>		<u>797.633</u>	<u>1.682</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>80.247</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>877.880</u>	<u>2.120</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>877.880</u></u>	<u><u>2.120</u></u>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	401.000	401
Overført overskud eller underskud		38.067	216
<b>Egenkapital</b>		<b><u>439.067</u></b>	<b><u>617</u></b>
Udskudt skat	7	0	74
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>74</u></b>
Bankgæld		0	239
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	336
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	180
Skyldig selskabsskat		108.813	0
Anden gæld		330.000	674
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>438.813</u></b>	<b><u>1.429</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>438.813</u></b>	<b><u>1.429</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>877.880</u></b>	<b><u>2.120</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2013**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	401.000	216.067	617.067
Årets resultat	0	(178.000)	(178.000)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>401.000</b>	<b>38.067</b>	<b>439.067</b>

## Noter

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	415.035	1.711
Pensioner	67.242	202
Andre omkostninger til social sikring	13.320	32
	<b>495.597</b>	<b>1.945</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>4</b>
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	3.576	0
	<b>3.576</b>	<b>0</b>
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	13.433	14
	<b>13.433</b>	<b>14</b>
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	108.813	(36)
Ændring af udskudt skat	(167.511)	(57)
Effekt af ændrede skattesatser	1.871	0
	<b>(56.827)</b>	<b>(93)</b>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>	
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		30.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>30.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(30.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(30.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>
	<b>2013 kr.</b>	<b>2012 t.kr.</b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.031.930	5.789
Foretagne acontofaktureringer	(664.127)	(5.838)
Overført til gældsforpligtelser	0	336
	<b>367.803</b>	<b>287</b>
	<b>2013 kr.</b>	<b>2012 t.kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Tilgodehavender	91.640	(76)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	2
	<b>91.640</b>	<b>(74)</b>
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		<b>Nominel værdi kr.</b>
Ordinære aktier	802	401.000
	<b>802</b>	<b>401.000</b>
		<b>2013 kr.</b>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>		
Virksomhedskapital primo		401.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>		<b>401.000</b>

## Noter

### 9. Eventualforpligtelser

Lejeaftale vedr. kontorlokaler kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mariendal Gruppen Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med 1. juli 2012 delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.