

# **Mariagerfjord EL ApS**

**CVR-nr. 30 58 72 35**

## **Årsrapport for 2011**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 01/05 2012

---

Martin Kjær  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011	9
Balance pr. 31. december 2011	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2011 for Mariagerfjord EL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Hadsund, den 30. april 2012

### **Direktion**

Martin Bersang Kjær

## **Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor**

### **Til kapitalejeren i Mariagerfjord EL ApS**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Mariagerfjord EL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard for assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hadsund, den 30. april 2012

### **Revisionsfirmaet Eklund & Kjær**

Registreret revisionsanpartsselskab

Peter Nørgaard Kjær

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

#### **Mariagerfjord EL ApS**

Landevejen 1  
9560 Hadsund

CVR-nr.: 30 58 72 35  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Mariagerfjord

### Direktion

Martin Bersang Kjær

### Revisor

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Jernbanegade 9  
9560 Hadsund

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mariagerfjord EL ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     5-7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011

	<u>Note</u>	<u>2011</u> DKK	<u>2010</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>302.447</b>	<b>6.463</b>
Personaleomkostninger	1	-90.633	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-33.550</u>	<u>-32.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>178.264</b>	<b>-25.537</b>
Finansielle omkostninger		<u>-11.253</u>	<u>-6.020</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>167.011</b>	<b>-31.557</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-27.420</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>139.591</u></b>	<b><u>-31.557</u></b>
Overført resultat		<u>139.591</u>	<u>-31.557</u>
		<b><u>139.591</u></b>	<b><u>-31.557</u></b>

## Balance pr. 31. december 2011

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011</u> DKK	<u>2010</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.000	75.550
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>73.000</b>	<b>75.550</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>73.000</b>	<b>75.550</b>
Råvarer og hjælpematerialer		88.622	54.162
<b>Varebeholdninger</b>		<b>88.622</b>	<b>54.162</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.371	9.255
Periodeafgrænsningsposter		20.067	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>141.438</b>	<b>9.255</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>124.686</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>354.746</b>	<b>63.417</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>427.746</b>	<b>138.967</b>

## Balance pr. 31. december 2011

### Passiver

	Note	2011 DKK	2010 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		73.219	-66.371
<b>Egenkapital</b>	4	<b>198.219</b>	<b>58.629</b>
Hensættelse til udskudt skat		3.295	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>3.295</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		0	70.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.742	4.156
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.818	2.818
Selskabsskat		24.125	0
Anden gæld		103.547	3.011
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>226.232</b>	<b>80.338</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>226.232</b>	<b>80.338</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>427.746</b>	<b>138.967</b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	77.744	0
Pensionsforsikringer	9.524	0
Andre omkostninger til social sikring	2.345	0
Andre personaleomkostninger	1.020	0
	<u><b>90.633</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	24.125	0
Årets udskudte skat	3.295	0
	<u><b>27.420</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>153.000</u>
Kostpris 1. januar 2011		153.000
Tilgang i årets løb		<u>31.000</u>
Kostpris 31. december 2011		<u>184.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2011		77.450
Årets afskrivninger		<u>33.550</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2011		<u>111.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011</b>		<u><b>73.000</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2011	125.000	-66.372	58.628
Årets resultat	0	139.591	139.591
<b>Egenkapital 31. december 2011</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>73.219</u></b>	<b><u>198.219</u></b>

### 5 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.