

Mariendal Energi Teknik ApS

CVR-nr. 29176183

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.04.2015

Dirigent

Navn: Paul Bjerring

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mariendal Energi Teknik ApS
Gasværksvej 44
9000 Aalborg

CVR-nr.: 29176183
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Paul Bjerring, formand
Søren Brinks Larsen
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 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23.04.2015

Direktion

Keld Stenbro Ramlov

Bestyrelse

Paul Bjerring
formand

Søren Brinks Larsen

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 23.04.2015

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 2014 udviser et underskud på 137 t.kr. før skat, hvilket betragtes som værende meget utilfredsstillende, selv under de givne markedsforhold.

Mariendal Energi Teknik har i perioden ikke haft projekter i eget regi, medarbejderne har været overført til aktiviteter i søsterselskaberne. Den videre drift 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 Teknicks årsresultat.

Mariendal Energi Teknicks igangværende arbejder indeholder skøn over opgørelsen af færdiggørelsesgraden.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold hverken i Mariendal Energi Teknicks årsresultat eller i aktiviteterne i selskabet.

Forventet udvikling

Mariendal Energi Teknicks 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 2015 at investere yderligere i både det organisatoriske, samt i det forretningsmæssige 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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, omkostninger til råvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien 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).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

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 godtgørelser 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 Mariendal Gruppen Holding A/S og alle dets 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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, der er 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttotab		(135.840)	268
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>(494)</u>
Driftsresultat		(135.840)	(226)
Andre finansielle indtægter		0	4
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.447)</u>	<u>(13)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(137.287)	(235)
Skat af ordinært resultat	3	<u>33.627</u>	<u>57</u>
Årets resultat		<u><u>(103.660)</u></u>	<u><u>(178)</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(103.660)</u>	<u>(178)</u>
		<u>(103.660)</u>	<u>(178)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		479.913	337
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	368
Udskudt skat	5	0	92
Andre tilgodehavender		7.483	0
Tilgodehavende selskabsskat		125.267	0
Tilgodehavender		<u>612.663</u>	<u>797</u>
Likvide beholdninger		<u>145</u>	<u>80</u>
Omsætningsaktiver		<u>612.808</u>	<u>877</u>
Aktiver		<u><u>612.808</u></u>	<u><u>877</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	401.000	401
Overført overskud eller underskud		(65.593)	38
Egenkapital		<u>335.407</u>	<u>439</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		139.402	0
Skyldig selskabsskat		0	109
Anden gæld		137.999	329
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>277.401</u>	<u>438</u>
Gældsforpligtelser		<u>277.401</u>	<u>438</u>
Passiver		<u>612.808</u>	<u>877</u>
Eventualforpligtelser	7		
Koncernforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	401.000	38.067	439.067
Årets resultat	0	(103.660)	(103.660)
Egenkapital ultimo	401.000	(65.593)	335.407

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	0	415
Pensioner	0	67
Andre omkostninger til social sikring	0	12
	0	494
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	1
	2014	2013
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	589	0
Renteomkostninger i øvrigt	858	13
	1.447	13
	2014	2013
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(125.267)	109
Ændring af udskudt skat	91.640	(168)
Effekt af ændrede skattesatser	0	2
	(33.627)	(57)
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		30.000
Kostpris ultimo		30.000
Af- og nedskrivninger primo		(30.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(30.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
5. Udskudt skat		
Tilgodehavender	0	92
	<u>0</u>	<u>92</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	802	500,00	401.000
	<u>802</u>		<u>401.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mariendal Gruppen Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Mariendal Gruppen Holding A/S

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Mariendal Gruppen Holding A/S