

**Marilia ApS**  
Gorkis Alle 20 B  
2860 Søborg

CVR-nr. 12 51 24 30



## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. juni 2019

---

Takako Bang  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

# Indholdsfortegnelse

|                                                | <b>Side</b> |
|------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger                            | 1           |
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledespåtegning                                 | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december     | 8           |
| Balance 31. december                           | 9           |
| Noter til årsrapporten                         | 11          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Marilia ApS  
Gorkis Alle 20 B  
2860 Søborg

Telefon: 33 14 14 55

CVR-nr.: 12 51 24 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. september 1988

Hjemsted: Gladsaxe

### Direktion

Takako Bang, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Godkendt Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Marilia 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 4. juni 2019

**Direktion**



Takako Bang  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i Marilia ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Marilia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 4. juni 2019

**DØSSING & PARTNERE**  
**Godkendt Revisionsinteressentskab**  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

Martin Dueholm  
godkendt revisor  
**MNE-nr. mne34524**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive nethandel med brugsgenstande.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 568.733, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 159.599.

Selskabet er pr. 28. november 2018 fusioneret med moderselskabet Japan Coordination Service ApS.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marilia ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### 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 balance-dagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### 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**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år   | 0 %       |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                   | Note | 2018<br>kr.     | 2017<br>kr.    |
|---------------------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | <b>101.272</b>  | <b>186.926</b> |
| Personaleomkostninger                             | 1    | -669.362        | -175.179       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         |      | <b>-568.090</b> | <b>11.747</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2    | 0               | -8.704         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>-568.090</b> | <b>3.043</b>   |
| Finansielle indtægter                             |      | 4.769           | 11.192         |
| Finansielle omkostninger                          | 3    | -5.412          | -28.484        |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>-568.733</b> | <b>-14.249</b> |
| Skat af årets resultat                            |      | 0               | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b>-568.733</b> | <b>-14.249</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                 |                |
| Overført resultat                                 |      | -568.733        | -14.249        |
|                                                   |      | <b>-568.733</b> | <b>-14.249</b> |

## Balance 31. december

|                                                     | Note | 2018<br>kr.    | 2017<br>kr.      |
|-----------------------------------------------------|------|----------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |      |                |                  |
| Deposita                                            |      | 0              | 152.223          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |      | <b>0</b>       | <b>152.223</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          |      | <b>0</b>       | <b>152.223</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer                         |      | 350.000        | 713.665          |
| <b>Varebeholdninger</b>                             |      | <b>350.000</b> | <b>713.665</b>   |
| Andre tilgodehavender                               |      | 102.738        | 54.624           |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4    | 12.875         | 214.662          |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      | <b>115.613</b> | <b>269.286</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |      | <b>33.320</b>  | <b>5.819</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      |      | <b>498.933</b> | <b>988.770</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                                |      | <b>498.933</b> | <b>1.140.993</b> |

## Balance 31. december

|                                          | Note | 2018<br>kr.    | 2017<br>kr.      |
|------------------------------------------|------|----------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 200.000        | 200.000          |
| Overført resultat                        |      | -40.401        | 548.346          |
| <b>Egenkapital</b>                       | 5    | <b>159.599</b> | <b>748.346</b>   |
| Kreditinstitutter                        |      | 0              | 279.634          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 127.551        | 21.514           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 0              | 86.692           |
| Anden gæld                               |      | 211.783        | 4.807            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>339.334</b> | <b>392.647</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>339.334</b> | <b>392.647</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>498.933</b> | <b>1.140.993</b> |

## Noter

|                                                              | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                              | kr.            | kr.            |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                               |                |                |
| Lønninger                                                    | 661.900        | 173.002        |
| Andre omkostninger til social sikring                        | 7.462          | 2.177          |
|                                                              | <b>669.362</b> | <b>175.179</b> |
| <br>                                                         |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere               | 1              | 1              |
| <br>                                                         |                |                |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>   |                |                |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                       | 0              | 8.704          |
|                                                              | <b>0</b>       | <b>8.704</b>   |
| <br>                                                         |                |                |
| der fordeler sig således:                                    |                |                |
| Indretning af lejede lokaler                                 | 0              | 8.704          |
|                                                              | <b>0</b>       | <b>8.704</b>   |
| <br>                                                         |                |                |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                            |                |                |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder            | 0              | 2.602          |
| Andre finansielle omkostninger                               | 5.412          | 25.882         |
|                                                              | <b>5.412</b>   | <b>28.484</b>  |
| <br>                                                         |                |                |
| <b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b> |                |                |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse          | 12.875         | 214.662        |
| <br>                                                         |                |                |
| <b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>             |                |                |
| <br>                                                         |                |                |
| <b>Direktion</b>                                             |                |                |
| Udestående gæld                                              | 12.875         | 214.662        |
| Rentefod (%)                                                 | 10,05%         | 10,05%         |

## Noter

### 5 Egenkapital

|                                                                               | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018                                                    | 200.000                 | 548.346              | 748.346        |
| Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden | 0                       | -20.014              | -20.014        |
| Korrigeret egenkapital 1. januar 2018                                         | 200.000                 | 528.332              | 728.332        |
| Årets resultat                                                                | 0                       | -568.733             | -568.733       |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b>                                          | <b>200.000</b>          | <b>-40.401</b>       | <b>159.599</b> |