

Marianne R. Aamann Holding ApS
Højmarksvej 22
8270 Højbjerg

CVR-nummer 17010948

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. september 2018



Marianne Rasmussen Aamann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Marianne R. Aamann Holding ApS
Højmarksvej 22
8270 Højbjerg

| | |
|-------------------|------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Aarhus |
| CVR-nummer: | 17010948 |
| Regnskabsperiode: | 1. maj 2017 - 30. april 2018 |

Direktion

Marianne Rasmussen Aamann

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Marianne R. Aamann Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, 17. september 2018

Direktionen:


Marianne Rasmussen Aamann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Marianne R. Aamann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marianne R. Aamann Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, 17. september 2018

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Erik Hebsgaard Munk
statsautoriseret revisor
mne11643

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har tidligere år været at drive tandlægevirksomhed, dette er for regnskabsåret 2017/2018 ændret til formueforvaltning, herunder ved investering i aktier, obligationer og lignende, samt anden hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har solgt sin tandlæge aktivitet pr. 1. maj 2017, aktiviteten i året har således alene været formueforvaltning, hvilket har påvirket indtjeningen og resultat i regnskabsåret.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|---|-----------------|----------------------|
| | Perioden 1. maj - 30. april | | |
| | Bruttofortjeneste | -182.053 | 4.042 |
| 1 | Personaleomkostninger | -271.304 | -2.114 |
| | Resultat før finansielle poster | -453.356 | 1.929 |
| | Finansielle indtægter | 416.353 | 997 |
| | Finansielle omkostninger | -217.470 | -48 |
| | Resultat før skat | -254.474 | 2.878 |
| 2 | Skat af årets resultat | 54.269 | -635 |
| | Årets resultat | -200.205 | 2.243 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 105.800 | 103 |
| | Overført resultat | -306.005 | 2.140 |
| | Resultatdisponering i alt | -200.205 | 2.243 |

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|---|-------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. april | | |
| 3 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 11.551.102 | 10.748 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 11.551.102 | 10.748 |
| | Anlægsaktiver i alt | 11.551.102 | 10.748 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 87 |
| | Tilgodehavende skat | 108.437 | 57 |
| | Andre tilgodehavender | 10.258 | 341 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 9.113 | 23 |
| | Tilgodehavender | 127.808 | 508 |
| | Likvide beholdninger | 479.167 | 2.144 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 606.975 | 2.652 |
| | Aktiver i alt | 12.158.076 | 13.400 |

| Note | Balance | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|---|-------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. april | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | 11.631.165 | 11.937 |
| | Foreslået udbytte | 105.800 | 103 |
| | Egenkapital i alt | 11.936.965 | 12.241 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 58 |
| | Hensatte forpligtelser | 0 | 58 |
| | Selskabsskat | 0 | 445 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 445 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 35.000 | 191 |
| | Anden gæld | 186.111 | 465 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 221.111 | 656 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 221.111 | 1.159 |
| | Passiver i alt | 12.158.076 | 13.400 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Note | Egenkapitalopgørelse | 2017/18 DKK | 2016/17 1.000 DKK |
|------|--|-------------------|----------------------|
| | Egenkapitalopgørelse 1. maj - 30. april | | |
| | Virksomhedskapital, primo | 200.000 | 200 |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat, primo | 11.937.170 | 9.797 |
| | Årets overførte resultat | -306.005 | 2.140 |
| | Overført resultat | 11.631.165 | 11.937 |
| | Foreslået udbytte, primo | 103.400 | 200 |
| | Udbetaling af udbytte | -103.400 | -200 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103 |
| | Foreslået udbytte | 105.800 | 103 |
| | Egenkapital i alt | 11.936.965 | 12.241 |

| Noter | 2017/18 | 2016/17 | |
|----------|--|-------------------|---------------|
| | DKK | 1.000 DKK | |
| 1 | Personaleomkostninger | | |
| | Løn og gager | 260.354 | 1.818 |
| | Pensioner | 1.820 | 173 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 5.271 | 33 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 3.858 | 91 |
| | Personaleomkostninger i alt | 271.304 | 2.114 |
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede | 1 | 4 |
| 2 | Skat af årets resultat | | |
| | Skat af årets resultat | 2.002 | 574 |
| | Regulering af udskudt skat | -57.637 | 60 |
| | Andre skatter | 1.366 | 1 |
| | Skat af årets resultat i alt | -54.269 | 635 |
| 3 | Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Kostpris 1. maj | 10.060.994 | 9.742 |
| | Tilgang i årets løb | 6.337.362 | 2.206 |
| | Afgang i årets løb | -5.334.081 | -1.887 |
| | Kostpris 30. april | 11.064.275 | 10.061 |
| | Værdireguleringer 1. maj | 686.854 | 79 |
| | Årets værdireguleringer | -200.028 | 608 |
| | Værdireguleringer 30. april | 486.826 | 687 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele i alt | 11.551.102 | 10.748 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| | Ingen. | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| | Ingen. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| | | |
|---|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 8 år | 0-20% |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.