

OSTENFELD REVISION

Marielyst Invest A/S
Marielyst Strandvej 57
4873 Væggerløse

CVR-nr. 17 61 09 02

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. februar 2022

Ole Beck
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	10
Balance pr. 30. september 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Marielyst Invest A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Marielyst, den 1. februar 2022

Direktion

Ole Beck
direktør

Bestyrelse

Ole Beck
formand

Susanne Beck
næstformand

Amalie Trane Beck

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Marielyst Invest A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Marielyst Invest A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 1. februar 2022

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

Selskabsoplysninger

Selskabet	Marielyst Invest A/S Marielyst Strandvej 57 4873 Væggerløse CVR-nr.: 17 61 09 02 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 Hjemsted: Guldborgsund
Bestyrelse	Ole Beck, formand Susanne Beck, næstformand Amalie Trane Beck
Direktion	Ole Beck, direktør
Revisor	Ostenfeld Revision ApS Statsautoriseret revisor Axeltorv 12, 2. 4700 Næstved
Advokat	John Larsen Brogade 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Møns Bank A/S Storegade 29 4780 Stege

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurant og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsafslutningen solgt en ejendom med fortjeneste. Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marielyst Invest A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

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

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed og associerede virksomhed

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver, grunde og bygninger

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0-750.000 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Marielyst Invest A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.339.449	671.706
Af og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-263.541	-278.087
Andre driftsomkostninger		0	-76.600
Resultat før finansielle poster		1.075.908	317.019
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		75.406	-37.367
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		315.768	774.147
Finansielle indtægter		62.956	0
Finansielle omkostninger		-165.452	-219.412
Resultat før skat		1.364.586	834.387
Skat af årets resultat		-176.371	-32.384
Årets resultat		1.188.215	802.003
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		391.174	736.780
Overført resultat		797.041	65.223
		1.188.215	802.003

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.688.641	7.901.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.400	0
Indretning af lejede lokaler		0	36.869
Materielle anlægsaktiver		7.743.041	7.938.582
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	248.311	172.905
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	2.811.373	2.495.605
Finansielle anlægsaktiver		3.059.684	2.668.510
Anlægsaktiver i alt		10.802.725	10.607.092
Andre tilgodehavender		844.241	649.398
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	300.000	0
Selskabsskat		23.668	0
Tilgodehavender		1.167.909	649.398
Likvide beholdninger		88.111	177.975
Omsætningsaktiver i alt		1.256.020	827.373
Aktiver i alt		12.058.745	11.434.465

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivning ejendom		2.889.132	2.889.132
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.248.027	1.856.853
Overført resultat		-2.396.734	-3.193.775
Egenkapital		3.240.425	2.052.210
Hensættelse til udskudt skat		963.386	853.441
Hensatte forpligtelser i alt		963.386	853.441
Gæld til realkreditinstitutter		4.804.581	5.183.107
Pantebreve		1.061.313	1.114.835
Langfristede gældsforpligtelser	4	5.865.894	6.297.942
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	426.000	418.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	22.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		855.123	995.835
Gæld til associerede virksomheder		0	150.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		183	216.183
Selskabsskat		95.500	130.491
Skyldige moms og afgifter		362.008	0
Anden gæld		134.892	204.280
Periodeafgrænsningsposter		83.334	83.333
Deposita		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.989.040	2.230.872
Gældsforpligtelser i alt		7.854.934	8.528.814
Passiver i alt		12.058.745	11.434.465

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning ejendom	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	2.889.132	1.856.853	-3.193.775	2.052.210
Årets resultat	0	0	391.174	797.041	1.188.215
Egenkapital 30. september 2021	500.000	2.889.132	2.248.027	-2.396.734	3.240.425

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	122.905	160.272
Årets resultat	75.406	114.369
Værdiregulering i året	<u>0</u>	<u>-151.736</u>
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>198.311</u>	<u>122.905</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>248.311</u>	<u>172.905</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>761.657</u>	<u>761.657</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>761.657</u>	<u>761.657</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	1.733.948	959.801
Årets resultat	<u>315.768</u>	<u>774.147</u>
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>2.049.716</u>	<u>1.733.948</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>2.811.373</u>	<u>2.495.605</u>

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>300.000</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Direktion**

Udestående gæld	300.000	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Lånet er beskattet i året og bliver udlignet ved løn.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2020	Gæld 30. september 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.557.107	5.182.581	378.000	2.904.000
Pantebreve	<u>1.158.835</u>	<u>1.109.313</u>	<u>48.000</u>	<u>878.000</u>
	<u>6.715.942</u>	<u>6.291.894</u>	<u>426.000</u>	<u>3.782.000</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 5.182.581, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2021 udgør kr. 7.688.641.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.500.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 1.500.000 til sikkerhed for bankgæld og pantebrevsgæld

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i anparter Marielyst Ejendomme APS, bogført værdi af anparterne udgør kr. 2.811.000.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ole Beck (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Ole Beck

Serienummer: PID:9208-2002-2-256047148608

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-03 09:38:23 UTC

NEM ID 

Ole Beck (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Ole Beck

Serienummer: PID:9208-2002-2-256047148608

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-03 09:38:23 UTC

NEM ID 

Amalie Trane Beck

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Amalie Trane Beck

Serienummer: PID:9208-2002-2-222214483162

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-03 10:55:22 UTC

NEM ID 

Susanne Beck (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Susanne Beck

Serienummer: PID:9208-2002-2-483447863026

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-04 10:25:26 UTC

NEM ID 

stiig ostenfeld

Statsautoriseret revisor

På vegne af: OSTENFELD REVISION APS

Serienummer: CVR:36071281-RID:95235782

IP: 93.160.xxx.xxx

2022-02-04 10:26:12 UTC

NEM ID 

Ole Beck (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: Ole Beck

Serienummer: PID:9208-2002-2-256047148608

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-04 10:28:33 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MSSXU-XY87L-V716D-TX311-WWAIT-G77H6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>