
Mardrea ApS

c/o Henrik Holm Nielsen, Sæbyvej 77, 9900
Frederikshavn

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 17 90 58 99

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2017

Henrik Holm Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Mardrea ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 30. november 2017

Direktion

Henrik Holm Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Mardrea ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mardrea ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 30. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mardrea ApS
c/o Henrik Holm Nielsen
Sæbyvej 77
9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 17 90 58 99
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Frederikshavn

Direktion

Henrik Holm Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Danske Bank
Danmarksgade 70
9900 Frederikshavn

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -137.662 | -153.813 |
| Afskrivninger | 2 | 0 | -564.125 |
| Resultat før finansielle poster | | -137.662 | -717.938 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | -32.070 | -44.132 |
| Finansielle indtægter | 3 | 0 | 365 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -301.330 | -7.220 |
| Resultat før skat | | -471.062 | -768.925 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -471.062 | -768.925 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|-----------------|
| Overført resultat | | -471.062 | -768.925 |
| | | -471.062 | -768.925 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 205.000 | 205.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 297.464 | 598.406 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 502.464 | 803.406 |
| Anlægsaktiver | | 5.502.464 | 5.803.406 |
| Likvide beholdninger | | 131.074 | 278.607 |
| Omsætningsaktiver | | 131.074 | 278.607 |
| Aktiver | | 5.633.538 | 6.082.013 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 73.569 | 73.569 |
| Overført resultat | | 5.122.489 | 5.593.551 |
| Egenkapital | 8 | 5.396.058 | 5.867.120 |
| Kreditinstitutter | | 4.676 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.539 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 204.537 | 203.598 |
| Gæld til selskabsdeltagere | | 15.728 | 1.295 |
| Kortfristet gæld | | 237.480 | 214.893 |
| Gældsforpligtelser | | 237.480 | 214.893 |
| Passiver | | 5.633.538 | 6.082.013 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, investering samt erhvervelse af kapitalandele i virksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

| | <u>2016/17</u> DKK | <u>2015/16</u> DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2 Afskrivninger | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>564.125</u> |
| | 0 | 564.125 |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>365</u> |
| | 0 | 365 |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 300.942 | 0 |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 6.013 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>388</u> | <u>1.207</u> |
| | 301.330 | 7.220 |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger |
|---------------------------------------|--------------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 5.564.125 |
| Årets tilgang | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>5.564.125</u> |
| Afskrivninger 1. juli | 564.125 |
| Årets afskrivninger | 0 |
| Afskrivninger 30. juni | <u>564.125</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>5.000.000</u> |
| Afskrives over | <u>20 år</u> |

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | <u>131.431</u> | <u>131.431</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>131.431</u> | <u>131.431</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 73.569 | 73.569 |
| Årets resultat | -32.070 | -48.616 |
| Tilskud til datterselskab | <u>32.070</u> | <u>48.616</u> |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>73.569</u> | <u>73.569</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>205.000</u> | <u>205.000</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|-------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Reflect Media ApS | Aarhus | DKK 205.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>DKK</u> |
|---------------------------------------|---|
| Kostpris 1. juli | <u>598.406</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>598.406</u> |
| Nedskrivninger 1. juli | 0 |
| Årets nedskrivninger | <u>300.942</u> |
| Nedskrivninger 30. juni | <u>300.942</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>297.464</u> |

8 Egenkapital

| | Anpartskapital | Reserve for nettoopskrivnin g efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. juli | 200.000 | 73.569 | 5.593.551 | 5.867.120 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-471.062</u> | <u>-471.062</u> |
| Egenkapital 30. juni | <u>200.000</u> | <u>73.569</u> | <u>5.122.489</u> | <u>5.396.058</u> |

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mardrea ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|------------------|-------|
| Øvrige bygninger | 20 år |
|------------------|-------|

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttet virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.