
Mardrea ApS

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

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 17 90 58 99

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/11 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 25. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 IESBA's 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 25. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

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 | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -424.819 | -101.540 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | -8.108 | -11.115 |
| Finansielle omkostninger | 0 | -390 |
| Resultat før skat | -432.927 | -113.045 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -432.927 | -113.045 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| Overført resultat | -432.927 | -113.045 |
| | -432.927 | -113.045 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | 205.000 | 205.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 205.000 | 205.000 |
| Anlægsaktiver | | 205.000 | 205.000 |
| Varebeholdninger, ejendom | | 4.650.000 | 5.000.000 |
| Varebeholdninger | | 4.650.000 | 5.000.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 10.950 | 0 |
| Tilgodehavender | | 15.950 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 225.017 | 295.786 |
| Omsætningsaktiver | | 4.890.967 | 5.295.786 |
| Aktiver | | 5.095.967 | 5.500.786 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 73.569 | 73.569 |
| Overført resultat | | 4.576.517 | 5.009.444 |
| Egenkapital | 3 | 4.850.086 | 5.283.013 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 213.760 | 205.652 |
| Gæld til selskabsdeltagere | | 2.121 | 2.121 |
| Deposita | | 15.000 | 0 |
| Kortfristet gæld | | 245.881 | 217.773 |
| Gældsforpligtelser | | 245.881 | 217.773 |
| Passiver | | 5.095.967 | 5.500.786 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel, investering samt erhvervelse af kapitalandele i virksomheder.

| | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 2 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 131.431 | 131.431 |
| Kostpris 30. juni | 131.431 | 131.431 |
| Værdireguleringer 1. juli | 73.569 | 73.569 |
| Årets resultat | -8.108 | -11.115 |
| Tilskud til datterselskab | 8.108 | 11.115 |
| Værdireguleringer 30. juni | 73.569 | 73.569 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 205.000 | 205.000 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

3 Egenkapital

| | Anpartskapital DKK | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|-----------------------------|-----------------------|---|-----------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli | 200.000 | 73.569 | 5.009.444 | 5.283.013 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -432.927 | -432.927 |
| Egenkapital 30. juni | 200.000 | 73.569 | 4.576.517 | 4.850.086 |

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

Noter til årsregnskabet

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mardrea ApS for 2018/19 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 2018/19 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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

5 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomhederne.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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.