

---

# ***Mardrea ApS***

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

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 17 90 58 99

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 02/12 2016

Henrik Holm Nielsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 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

Regnskabspraksis 10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 2. december 2016

## 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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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 2. december 2016

**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

### Hovedaktivitet

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

### 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	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-153.813</b>	<b>-86.931</b>
Afskrivninger	1	-564.125	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-717.938</b>	<b>-86.931</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-44.132	-63.450
Finansielle indtægter	2	365	1.705
Finansielle omkostninger	3	-7.220	-5.092
<b>Resultat før skat</b>		<b>-768.925</b>	<b>-153.768</b>
Skat af årets resultat	4	0	524
<b>Årets resultat</b>		<b>-768.925</b>	<b>-153.244</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-768.925	-153.244
		<b>-768.925</b>	<b>-153.244</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		5.000.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	205.000	205.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		598.406	598.406
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>803.406</b>	<b>803.406</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.803.406</b>	<b>803.406</b>
Varebeholdninger, ejendom		0	5.564.125
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>5.564.125</b>
Selskabsskat		0	38.418
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>38.418</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>278.607</b>	<b>486.852</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>278.607</b>	<b>6.089.395</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.082.013</b>	<b>6.892.801</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		73.569	73.569
Overført resultat		5.593.551	6.362.475
<b>Egenkapital</b>	7	<b>5.867.120</b>	<b>6.636.044</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.041
Gæld til tilknyttede virksomheder		203.598	167.808
Gæld til selskabsdeltagere		1.295	78.908
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>214.893</b>	<b>256.757</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>214.893</b>	<b>256.757</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.082.013</b>	<b>6.892.801</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Ejerforhold	9		



# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Afskrivninger</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	564.125	0
	<u><b>564.125</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	365	1.705
	<u><b>365</b></u>	<u><b>1.705</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.013	4.825
Andre finansielle omkostninger	1.207	267
	<u><b>7.220</b></u>	<u><b>5.092</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-524
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-524</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. juli	0
Årets tilgang	5.564.125
Kostpris 30. juni	5.564.125
Afskrivninger 1. juli	0
Årets nedskrivninger	385.919
Årets afskrivninger	178.206
Afskrivninger 30. juni	564.125
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>5.000.000</b>

## 6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. juli	131.431	131.431
Kostpris 30. juni	131.431	131.431
Værdireguleringer 1. juli	73.569	73.569
Årets resultat	-48.616	-63.450
Tilskud til datterselskab	48.616	63.450
Værdireguleringer 30. juni	73.569	73.569
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>205.000</b>	<b>205.000</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Reflect Media ApS	Århus	205.000	100%

## Noter til årsregnskabet

### 7 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	6.362.476	6.636.045
Årets resultat	0	0	-768.925	-768.925
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>73.569</b>	<b>5.593.551</b>	<b>5.867.120</b>

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

### 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

### 9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henrik Holm Nielsen, Sæbyvej 77, 9900 Frederikshavn.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mardrea ApS for 2015/16 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 2015/16 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

### Bruttotab

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".

# Regnskabspraksis

## 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 12.900 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.

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).

## Regnskabspraksis

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.

### Varebeholdninger

Handelsejendomme anskaffet med videresalg for øje er opført som varebeholdninger under omsætningsaktiver.

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

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

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

# Regnskabspraksis

## 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.