

Årsrapport for 2016/17

01.10.16 - 30.09.17

Maarup Holding ApS

Viborgvej 15
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 25192745

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018.

Dirigent:


Benny Stensgaard

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 7 |
| Balance 30. september | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Maarup Holding ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 28. februar 2018.

Direktion



Benny Emil Maarup Stensgaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maarup Holding ApS
Viborgvej 15
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 25192745
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Benny Emil Maarup Stensgaard

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at have bestemmende indflydelse i datterselskabet Jubilee A/S, samt handel, investering, udlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maarup Holding ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

Skat af årets resultat (sambeskatning)

Modervirksomheden 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Maarup Holding ApS overtager som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|------------|
| | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | 63 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 13.297 | 13 |
| Resultat før finansielle poster | -13.235 | -13 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -3.995 | -4 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | 0 |
| Årets resultat | -17.230 | -18 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført fra tidligere år | 284.547 | 302 |
| Årets resultat | -17.230 | -18 |
| Til disposition | 267.318 | 285 |
| Overført til næste år | 267.318 | 285 |
| Disponeret i alt | 267.318 | 285 |

Balance 30. september

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------|----------------|------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 505.268 | 519 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 505.268 | 519 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 24.276 | 28 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 24.276 | 28 |
| Anlægsaktiver i alt | | 529.544 | 547 |
| Likvide beholdninger | | 63 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 63 | 0 |
| Aktiver i alt | | 529.607 | 547 |

Balance 30. september

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------|----------------|------------|
| | | kr. | tkr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 267.318 | 285 |
| Egenkapital i alt | 2 | 392.318 | 410 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.000 | 1 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 79.335 | 79 |
| Anden gæld | | 56.955 | 57 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 137.290 | 137 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 137.290 | 137 |
| Passiver i alt | | 529.607 | 547 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | | |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2016/17 | 2015/16 |
|----------|---|-------------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| | Kostpris, primo | 1.798.294 | 1.798 |
| | Kostpris, ultimo | 1.798.294 | 1.798 |
| | Værdireguleringer, primo | -1.765.728 | -1.766 |
| | Årets resultatandel | -8.290 | -4 |
| | Værdireguleringer, ultimo | -1.774.018 | -1.770 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 24.276 | 28 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Cleaneays Danmark ApS, CVR.nr.: 15044330 med hjemsted i Guldborgsund, nom. kr. 80.000.

Ejerandelen er 100%

| 2 | Egenkapital | Selskabs- | Overført | I alt |
|----------|---------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | kapital | resultat | |
| | | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 125.000 | 284.547 | 409.547 |
| | Årets resultat | 0 | -17.230 | -17.230 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | 267.318 | 392.318 |

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

4 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet/erne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.