

Marinico ApS

Grøndalsvej 38,1, 2000 Frederiksberg
CVR-nr. 25 62 01 27

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.06.16

Bo Sachmann
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Marinico ApS
Grøndalsvej 38,1
2000 Frederiksberg
Hjemsted: Frederiksberg
CVR-nr.: 25 62 01 27
Stiftet: 15. august 2000
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Bo Sachmann

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

Handelsselskabet af 16. Juni ApS
Sponsomatic ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Marinico ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20. juni 2016

Direktionen

Bo Sachmann

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Marinico ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marinico ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Anker
Registreret revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje aktier og anparter, herunder investeringer og finansiering.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 131.383 mod DKK -329.930 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 714.939.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring således at driften er sikret i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	364.224	-80.663
1	Personaleomkostninger	-58.807	-108.668
	Resultat før af- og nedskrivninger	305.417	-189.331
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-149.153	-72.464
	Resultat af primær drift	156.264	-261.795
2	Andre finansielle indtægter	23.996	22.756
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-36.343	-24.852
	Andre finansielle omkostninger	-12.534	-66.039
	Finansielle poster i alt	-24.881	-68.135
	Resultat før skat	131.383	-329.930
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	131.383	-329.930
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	131.383	-329.930
	I alt	131.383	-329.930

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	91.970	156.890
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	91.970	156.890
	Grunde og bygninger	342.836	349.978
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	682.152	14.996
4	Materielle anlægsaktiver i alt	1.024.988	364.974
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
	Andre tilgodehavender	34.000	34.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	34.001	34.001
	Anlægsaktiver i alt	1.150.959	555.865
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	744.247
	Varebeholdninger i alt	0	744.247
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.275	186.176
	Andre tilgodehavender	51.187	194.328
	Tilgodehavender i alt	92.462	380.504
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	10.000	10.000
	Likvide beholdninger	5.137	4.227
	Omsætningsaktiver i alt	107.599	1.138.978
	Aktiver i alt	1.258.558	1.694.843

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	589.939	458.556
6	Egenkapital i alt	714.939	583.556
	Gæld til kreditinstitutter	247.175	292.050
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.681	537.301
	Anden gæld	248.763	281.936
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	543.619	1.111.287
	Gældsforpligtelser i alt	543.619	1.111.287
	Passiver i alt	1.258.558	1.694.843

7 Eventualaktiver

8 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	5	0
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	58.357	107.408
Andre omkostninger til social sikring	450	1.260
I alt	58.807	108.668

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.343	22.756
Øvrige finansielle indtægter	4.653	0
I alt	23.996	22.756

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 31.12.14	324.600
Kostpris pr. 31.12.15	324.600
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	167.710
Afskrivninger i året	64.920
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	232.630
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	91.970

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	433.335	15.398
Tilgang i året	0	744.247
Kostpris pr. 31.12.15	433.335	759.645
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	83.357	402
Afskrivninger i året	7.142	77.091
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	90.499	77.493
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	342.836	682.152

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	200.001	200.001
Kostpris pr. 31.12.15	200.001	200.001
Nedskrivninger pr. 31.12.14	-200.000	-200.000
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-200.000	-200.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1	1

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Handelsselskabet af 16. Juni ApS	100%	-236.326	-12.334
Sponsomatic ApS	100%	-676.569	139.783

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	788.486
Forslag til resultatdisponering	0	-329.930
Saldo pr. 31.12.14	125.000	458.556

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	458.556
Forslag til resultatdisponering	0	131.383
Saldo pr. 31.12.15	125.000	589.939

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv. Den udskudte skat udgør kr. 140.002

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Sponsormatic ApS og Handelsselskabet af 16. Juni ApS.