

MARIANNE HELTOFT HOLDING ApS

Bakkevej 32
3460 Birkerød

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2017

Marianne Heltoft
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MARIANNE HELTOFT HOLDING ApS
Bakkevej 32
3460 Birkerød

CVR-nr: 25796195
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor Revisionsfirmaet Erik Hultquist
Hovedgaden 8
3460 Birkerød
DK Danmark

CVR-nr: 15396105
P-enhed: 1000916331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Marianne Heltoft Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 22/02/2017

Direktion

Marianne Heltoft
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i MARIANNE HELTOFT HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MARIANNE HELTOFT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Usikkerhed om måling af tilgodehavender

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 2 og 5. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed om tilgodehavender i datterselskaber, og at der som følge heraf er foretaget en nedskrivning af tilgodehavenderne med tkr. 2.050. Vi er enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

Usikkerhed om fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 5. Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, at der kan opnås tilstrækkelig finansiering og tilfredsstillende fremtidige driftsresultater i datterselskaberne. Det er ledelsens opfattelse, at begge forhold vil kunne opfyldes, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætningen om virksomhedernes fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

Birkerød, 22/02/2017

Erik Hultquist
Registreret revisor HD/CAND. MERC. AUD.
Revisionsfirmaet Erik Hultquist
CVR: 15396105

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster:

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, 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 postering direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele tilknyttet virksomhed

Indre værdis metode

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter indre værdis metode, eller 0 kr. såfremt værdien er negativ.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres ved resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital:

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		273.326	54.775
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-250.000	-250.000
Resultat af ordinær primær drift		23.326	-195.225
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		231.004	237.217
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-3.514	0
Andre finansielle omkostninger		-1.709	-33.929
Ordinært resultat før skat		249.107	8.063
Skat af årets resultat		-48.385	-46.515
Årets resultat		200.722	-38.452
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		200.722	-38.452
I alt		200.722	-38.452

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		397.965	118.788
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	397.965	118.788
Anlægsaktiver i alt		397.965	118.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.991.456	4.127.510
Tilgodehavender i alt	2	3.991.456	4.127.510
Likvide beholdninger		682	78.034
Omsætningsaktiver i alt		3.992.138	4.205.544
Aktiver i alt		4.390.103	4.324.332

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.603.165	3.402.443
Egenkapital i alt	3	3.728.165	3.527.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	15.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		515.401	0
Skyldig selskabsskat		94.900	126.700
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		43.637	655.189
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		661.938	796.889
Gældsforpligtelser i alt		661.938	796.889
Passiver i alt		4.390.103	4.324.332

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	558.670
Kostpris ultimo	558.670
Nedskrivninger primo	439.882
Årets opskrivning	-279.177
Nedskrivninger ultimo	160.705
Regnskabsmæssig værdi ultimo	397.965

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Ankara ApS, Rudersdal	100%	104.697	62.941
Niam ApS, Rudersdal	100%	-1.998.040	-370.612
Antalya ApS, Rudersdal	100%	293.268	216.236
Restaurant Kultorvet ApS, Rudersdal	100%	-2.483.614	-281.209
MB 13 ApS, Rudersdal	100%	-17.218	103.693
		-4.100.907	-268.951

2. Tilgodehavender i alt

	2015/2016 kr.	2014/2015 tkr.
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	6.041.456	5.927
Regnskabsmæssig nedskrivning	-2.050.000	-1.800
Regnskabsmæssig værdi 30/9 2016	3.991.456	4.127

3. Egenkapital i alt

	Anpartskapital Overført resultat		I alt
	kr.	kr.	kr.
Saldo 1/10 2015	125.000	3.402.443	3.527.443
Årets resultatdisponering		200.722	200.722
Egenkapital 30/9 2016	125.000	3.603.165	3.728.165

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Kapitalbesiddelse

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, at der kan opnås tilstrækkelig finansiering og tilfredsstillende fremtidige driftsresultater i datterselskaberne. Det er ledelsens opfattelse, at begge forhold vil kunne opfyldes, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætningen om virksomhedernes fortsatte drift.

Selskabet har tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for tkr. 6.041.

Tilgodehavenderne er regnskabsmæssigt optaget til en værdi på tkr.3.991. Egenkapitalen i de tilknyttede virksomheder Niam ApS, Restaurant Kultorvet ApS og MB13 ApS er tabt. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med usikkerhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Ankara ApS, Niam ApS, Antalya ApS, Restaurant Kultorvet ApS og MB13 ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse overfor Skat udgør 0 tkr. pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.