

# MARIANNE HELTOFT HOLDING ApS

Bakkevej 32  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25/02/2020

Marianne Heltoft  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            MARIANNE HELTOFT HOLDING ApS  
Bakkevej 32  
3460 Birkerød

CVR-nr:                    25796195  
Regnskabsår:            01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor**                    Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
Blokken 13, 1  
3460 Birkerød  
DK Danmark

CVR-nr:                    15396105  
P-enhed:                    1000916331

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MARIANNE HELTOFT HOLDING ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MARIANNE HELTOFT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

### Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Birkerød, 14/02/2020

Erik Halfdan Hultquist , mne453  
Registreret revisor HD/CAND.MERC.AUD  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i kapitalbesiddelse.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på -74 tkr., hvilket er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 3.217 tkr.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Resultatopgørelse

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne 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

### 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**

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>11.699</b>	<b>66.959</b>
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver .....	1	-171.000	-312.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-159.301</b>	<b>-245.041</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		118.486	235.643
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-11.043	-10.570
Andre finansielle omkostninger .....		-1.961	-1.819
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-53.819</b>	<b>-21.787</b>
Skat af årets resultat .....		-20.342	-45.267
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-74.161</b>	<b>-67.054</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		55.300	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		18.857	0
Overført resultat .....		-148.318	-67.054
<b>I alt .....</b>		<b>-74.161</b>	<b>-67.054</b>



# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		577.527	552.824
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>577.527</b>	<b>552.824</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>577.527</b>	<b>552.824</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.059.404	3.159.546
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.059.404</b>	<b>3.159.546</b>
Likvide beholdninger .....		17.477	476
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.076.881</b>	<b>3.160.022</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.654.408</b>	<b>3.712.846</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		18.857	0
Overført resultat .....		3.017.739	3.166.057
Forslag til udbytte .....		55.300	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.216.896</b>	<b>3.291.057</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.500	25.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		310.317	257.916
Skyldig selskabsskat .....		65.609	91.675
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		49.086	47.198
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>437.512</b>	<b>421.789</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>437.512</b>	<b>421.789</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.654.408</b>	<b>3.712.846</b>

# Noter

## 1. Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver

### Andre driftsomkostninger.

Under poster andre driftsomkostninger indgår nedskrivning af lånemellemværender med datterselskaber med tkr. 171.

## 2. 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.

## 3. 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.

## 4. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

### Nedskrivning af omsætningsaktiver.

Selskabet har tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder for tkr. 6.197. Tilgodehavenderne er regnskabsmæssigt optaget til en værdi på tkr. 3.059, da der i regnskabsåret er foretaget en regnskabsmæssig nedskrivning af værdien med yderligere tkr. 171. Ved værdiansættelsen af tilgodehavenderne er henset til, at egenkapitalen i de tilknyttede virksomheder Niam ApS, Restaurant Kultorvet ApS og MB13 ApS er tabt. Målingen af tilgodehavenderne er derfor behæftet med usikkerhed.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0