

MARGAIN ApS

Kostskolevej 5-7
2880 Bagsværd

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/11/2020

Peter Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MARGAIN ApS
Kostskolevej 5-7
2880 Bagsværd

CVR-nr: 26295033
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Revisor

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
Kostskolevej 5-7
2880 Bagsværd
DK Danmark
CVR-nr: 18897385
P-enhed: 1003598782

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for MARGAIN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frankrig, den 02/11/2020

Direktion

Peter Larsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Margain ApS

Baseret på selskabets bogføring samt oplysninger fra ledelsen har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Margain ApS for perioden 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven samt 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, 02/11/2020

Mette Storgaard Høffner , mne11058

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
CVR: 18897385

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve IT-konsulentvirksomhed eller dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et resultat på kr. 3.635.726. Årets overskud overføres til næste år. Selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 13.543.703.

Resultatet for året har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet øvrige betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling, og der forventes et positivt resultat for 2020/21.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Der aflægges ikke koncernregnskab i henhold til Årsregnskabslovens §110.

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, balancen i kontoform.

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 periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 enkel regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af reguleringer

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre driftsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt udbytter.

Skat

Sammensættes af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skat afsættes med 22% vedrørende forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi som følge af nedsættelse af selskabsskatten. Eventuel negativ udskudt skat optages under andre tilgodehavender.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet d2b Solutions ApS , og skatteudgiften fordeles mellem selskaberne i det forhold selskaberne bidrager med negativ eller positiv indkomst.

Tillæg, fradrag og godtgørelser m.v. vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle poster.

Balance

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til indre værdi, d.v.s. equity-metoden anvendes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til eventuelle tab baseret på en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede investeringsbeviser og aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning		84.000	84.000
Andre eksterne omkostninger		-45.208	-39.342
Resultat af ordinær primær drift		38.792	44.658
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		415.910	645.701
Andre finansielle indtægter		4.182.659	563.345
Øvrige finansielle omkostninger		-80.813	-23.499
Ordinært resultat før skat		4.556.548	1.230.205
Skat af årets resultat	1	-920.822	-127.930
Årets resultat		3.635.726	1.102.275
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	75.000
Overført resultat		3.635.726	1.027.275
I alt		3.635.726	1.102.275

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		212.935	212.935
Finansielle anlægsaktiver i alt		212.935	212.935
Anlægsaktiver i alt		212.935	212.935
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		415.910	645.701
Periodeafgrænsningsposter		259	430
Tilgodehavender i alt		416.169	646.131
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.019.398	10.382.476
Værdipapirer og kapitalandele i alt		15.019.398	10.382.476
Likvide beholdninger		153.314	48.916
Omsætningsaktiver i alt		15.588.881	11.077.523
Aktiver i alt		15.801.816	11.290.458

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		85.435	85.435
Overført resultat		13.333.268	9.697.542
Forslag til udbytte		0	75.000
Egenkapital i alt		13.543.703	9.982.977
Skyldig selskabsskat		838.559	28.496
Langfristede gældsforpligtelser i alt		838.559	28.496
Gæld til banker		581.633	39.157
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		674.864	1.034.639
Skyldig selskabsskat		135.658	177.789
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		27.399	27.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.419.554	1.278.985
Gældsforpligtelser i alt		2.258.113	1.307.481
Passiver i alt		15.801.816	11.290.458

Noter

1. Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	918.478	128
Regulering udenlandske skatter tidl. år	2.344	-
Ændring af udskudt skat	0	-
	920.822	128

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er opdelt i anparter af a kr. 1.000 og multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden d2b Solutions ApS. Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen. Selskabet hæfter sammen med dattervirksomheden solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomster m.v. De sambeskattede selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Der er ingen yderligere eventualforpligtelser pr. 30. juni 2020 ud over hvad der i regnskabet er anført.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer med regnskabsmæssig værdi t.kr. 15.019 er håndpantset for bankmellemværende.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	0