

Mariegaard Holding ApS

Alléparken 68

5290 Marslev

CVR-nr. 28 70 83 27

Årsrapport 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

(12. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 31. maj 2017

Henrik Mariegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Mariegaard Holding ApS
Alléparken 68
5290 Marslev

CVR-nr.: 28708327
Stiftelsesdato: 11. maj 2005
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion:

Henrik Mariegaard

Revisor:

e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab
Stenhuggervej 4
5230 Odense

Telefonnummer: 42 963 112
e-mail: wagner@e-revisor.com
CVR-nr.: 36412143

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Mariegaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, d. 31. maj 2017

Direktion:

Henrik Mariegaard

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mariegaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mariegaard Holding ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, d. 31. maj 2017

e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab

Morten Wagner
Registreret revisor

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er holdingselskab samt salg af konsulenttimer og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Ingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidige positive resultater.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mariegaard Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

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

Skatteomkostninger

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

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

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		257.661	207.233
Personaleomkostninger	2	-131.614	0
Resultat af ordinær drift		126.047	207.233
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3	312.595	-50.040
Øvrige finansielle omkostninger	4	-991	-9.654
Ordinært resultat før skat		437.651	147.539
Skat af ordinært resultat	5	-15.916	-46.812
Årets resultat		421.735	100.727
Resultatdisponering:			
Overført resultat		421.735	100.727
I alt disponering		421.735	100.727

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	6	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	37.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		191.220	0
Tilgodehavender		191.220	37.500
Likvide beholdninger		110.200	16.282
Omsætningsaktiver		301.420	53.782
Aktiver		301.420	53.782

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Overført resultat		-147.680	-569.415
Egenkapital		-22.680	-444.415
Andre hensatte forpligtelser		25.669	338.264
Hensatte forpligtelser		25.669	338.264
Skyldig skat		27.808	46.812
Anden gæld		270.623	113.121
Kortfristede gældsforpligtelser		298.431	159.933
Gældsforpligtelser		298.431	159.933
Passiver		301.420	53.782
Oplysning om usikkerhed om going concern	1		
Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsåret	8		
Oplysning om eventualaktiver	9		
Oplysning om eventualforpligtelser	10		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	-569.415	-444.415
Årets resultat		421.735	421.735
Ultimo	125.000	-147.680	-22.680

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016	2015
	kr.	kr.

Note 1: Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabets ejer vil tilføre selskabet den nødvendige likviditet i de kommende 12 måneder, således at ingen kreditorer vil lide tab.

Note 2: Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger	130.762	0
Omkostninger til social sikring	852	0
Personaleomkostninger	<u>131.614</u>	<u>0</u>

Note 3: Oplysning om indtægter [inklusive udbytte] af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	312.595	-50.040
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>312.595</u>	<u>-50.040</u>

Note 4: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	0	4.613
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle omkostninger	991	5.041
Øvrige finansielle omkostninger	<u>991</u>	<u>9.654</u>

Note 5: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	27.808	46.812
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-11.892	0
Skat af ordinært resultat	<u>15.916</u>	<u>46.812</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
Note 6: Oplysning om finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder:	Alle finansielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	176.501	176.501
Afgang	-114.001	-114.001
Kostpris, ultimo	62.500	62.500
Ned- og afskrivninger, primo	-514.765	-514.765
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til	25.669	25.669
Nedskrivninger	312.595	312.595
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede	114.001	114.001
Ned- og afskrivninger, ultimo	-62.500	-62.500
Regnskabsmæssig værdi, primo	-338.264	-338.264
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0

Kerteminde Yacht Center ApS - Hjemsted Kerteminde - Selskabskap. kr. 125.000 - Ejerandel 50% - Resultat kr. 661.245 - Egenkapital kr. -178.329

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

2016	2015
kr.	kr.

Note 7: Oplysning om virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er fordelt således: 1.250 anparter à kr. 100.

Note 8: Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsåret

Ingen.

Note 9: Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

Note 10: Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

Note 11: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Mariegaard

Direktør

På vegne af: Mariegaard Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-198910401287

IP: 2.110.216.208

2017-06-07 16:31:41Z

NEM ID 

Morten Wagner

Registreret revisor

På vegne af: e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36412143-RID:24484483

IP: 5.186.119.233

2017-06-07 16:34:41Z

NEM ID 

Henrik Mariegaard

Dirigent

På vegne af: Mariegaard Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-198910401287

IP: 2.110.216.208

2017-06-07 17:00:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8PK8B-BHWSE-VF3N-4STJL-ELF76-ZZIEH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>