

**MARK FREDERIKSEN
HOLDING ApS**

**Søholmvej 29 A
8260 Viby J**

CVR-nr. 30 17 33 92

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Mark Ohlsson Frederiksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for MARK FREDERIKSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den

Direktion

Mark Ohlsson Frederiksen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i MARK FREDERIKSEN HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MARK FREDERIKSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at det for indværende er usikkert, om der opnås tilsagn fra selskabets bank og investorer om fastholdelse af den nødvendige kreditramme til finansiering af driften og de planlagte aktiviteter i de førstkomende år.

Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hornslet, den

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89

Hans Høj Nygaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 40962

Selskabsoplysninger

Selskabet

MARK FREDERIKSEN HOLDING ApS
Søholmvej 29 A
8260 Viby J

Telefon: 20666447

CVR-nr.: 30 17 33 92

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Mark Ohlsson Frederiksen, direktør

Revision

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier, anparter og andre kapitalandele samt investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 79.104, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.217.558.

Ledelsen anser resultatet som 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, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt selskabskapitalen og der har i året ikke været tilstrækkelig omsætning til inddækning af de faste omkostninger. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel.

Selskabets likviditetsmæssige situation er kritisk. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at mellemværender med tredjemand kan opretholdes uændret i det kommende regnskabsår og der ikke skal ske betaling af tilskrevne renter. Selskabet har afgivet en kaution over for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut. Datterselskabets likviditetsmæssige situation er ligeledes kritisk, men det er ledelsen i datterselskabets vurdering, at selskabet vil kunne fortsætte driften under forudsætning af, at de eksisterende kreditfaciliteter opretholdes, samt tilførsel af ny kapital til finansiering af de planlagte aktiviteter i datterselskabet for 2021.

Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Se omtale i note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MARK FREDERIKSEN HOLDING ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

MARK FREDERIKSEN HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-12.835	-40.186
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-1.890.930
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	3.375.056
Finansielle omkostninger	2	<u>-66.269</u>	<u>-72.344</u>
Resultat før skat		-79.104	1.371.596
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-79.104</u>	<u>1.371.596</u>
Overført resultat		<u>-79.104</u>	<u>1.371.596</u>
		<u>-79.104</u>	<u>1.371.596</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>150</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>150</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u><u>150</u></u>	<u><u>0</u></u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-2.342.558</u>	<u>-2.263.454</u>
Egenkapital		<u>-2.217.558</u>	<u>-2.138.454</u>
Ansvarlig lånekapital		2.145.079	1.349.443
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>101.624</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.145.079</u>	<u>1.451.067</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	16.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.454	25.000
Anden gæld		<u>15.175</u>	<u>645.887</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>72.629</u>	<u>687.387</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u><u>2.217.708</u></u>	<u><u>2.138.454</u></u>
Passiver i alt		<u><u>150</u></u>	<u><u>0</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-2.263.454	-2.138.454
Årets resultat	0	-79.104	-79.104
Egenkapital 31. december 2020	<u>125.000</u>	<u>-2.342.558</u>	<u>-2.217.558</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets likviditetsmæssige situation er kritisk. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at mellemværender med tredjemand kan opretholdes uændret og der ikke skal ske betaling af tilskrevne renter.

Selskabet har afgivet en kaution over for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut. Datterselskabets likviditetsmæssige situation er ligeledes kritisk, men det er ledelsen i datterselskabets vurdering, at selskabet vil kunne fortsætte driften under forudsætning af, at kreditrammen fastholdes og der tilføres ny kapital til finansiering af driften og de planlagte aktiviteter i de førstkommende år. Selskabets ledelse har ført forhandlinger om yderligere kapital. Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet ved aflæggelse af regnskabet. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået. Som følge heraf er det ledelsens vurdering, at kautionsforpligtelsen i forhold til datterselskabet ikke vil blive aktualiseret.

På baggrund af ovenstående aflægger ledelsen årsregnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

2 Finansielle omkostninger

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.469	0
Andre finansielle omkostninger	<u>64.800</u>	<u>72.344</u>
	<u>66.269</u>	<u>72.344</u>

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	12.970.930	11.080.000
Tilgang i årets løb	0	500.000
Kostpris 31. december 2020	<u>12.970.930</u>	<u>11.580.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	-12.970.930	-11.080.000
Årets resultat	1.502.758	1.345.093
Overførsler i årets løb	0	1.390.930
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>-1.502.758</u>	<u>-3.236.023</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>-12.970.930</u>	<u>-11.580.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordic Reef ApS	Aarhus	100%	-4.051.059	1.119.540
Liwimaco ApS	Aarhus	100%	-2.601.442	383.218
			<u>-6.652.501</u>	<u>1.502.758</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	1.349.443	2.145.079	0	2.145.079
Selskabsdeltagere og ledelse	101.624	0	0	0
	<u><u>1.451.067</u></u>	<u><u>2.145.079</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.145.079</u></u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for den tilknyttede virksomheds gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.kr. 2.400. Tilknyttet virksomheds gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr. 2.400.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Øvrige eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31. december 2020 på TDKK 54. Beløbet er ikke indregnet i balancen, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mark Ohlsson Frederiksen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-450975743680
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2021 kl.: 11:27:32
Underskrevet med NemID

Hans Høj Nygaard

Som Revisor NEM ID
RID: 58496002
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2021 kl.: 14:27:18
Underskrevet med NemID

Mark Ohlsson Frederiksen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-450975743680
Tidspunkt for underskrift: 12-07-2021 kl.: 15:00:51
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a829a6a4Kxn242721126

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.