

Marquardt ApS

Skæring Hedevej 181, 8250 Egå

CVR-nr. 31 94 30 35

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Asger Stuhr Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Marquardt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 18. maj 2016

Direktion

Asger Stuhr Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Marquardt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marquardt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i 2013 ydet et lån til selskabets daværende direktør, hvilket er i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er ikke indfriet i regnskabsåret.

Da lånet er omfattet af ligningslovens § 16 E, kan selskabets ledelse ifalde ansvar for den manglende indbetaling af A-skat samt AM-bidrag på udbetalingstidspunktet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 18. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Marquardt ApS Skæring Hedevej 181 8250 Egå
	CVR-nr.: 31 94 30 35 Stiftet: 1. januar 2009 Hjemsted: Egå Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Asger Stuhr Nielsen, direktør
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Timo ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere regnskabsår bestået af at levere drikkevarer til barer samt diskoteker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -17.452 mod -8.396 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -16.530 mod -71.780 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som værende forventet i relation til, at selskabets aktivitet er mindsket i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har ledelsen besluttet at fusionere selskabet med moderselskabet Timo ApS. Der er ikke indtruffet yderligere begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marquardt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler samt administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-17.452	-8.396
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.050	-6.050
Driftsresultat	-23.502	-14.446
Andre finansielle indtægter	7.591	6.898
Øvrige finansielle omkostninger	-619	-150
Resultat før skat	-16.530	-7.698
Skat af årets resultat	0	-64.082
Årets resultat	-16.530	-71.780
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-16.530	-71.780
Disponeret i alt	-16.530	-71.780

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.067</u>	<u>14.117</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.067</u>	<u>14.117</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.067</u>	<u>14.117</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	3.988	2.209
2	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>83.121</u>	<u>75.530</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>87.109</u>	<u>77.739</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.164</u>	<u>8.457</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>96.273</u>	<u>86.196</u>
	Aktiver i alt	<u>104.340</u>	<u>100.313</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-60.867	-44.337
	Egenkapital i alt	<u>64.133</u>	<u>80.663</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	33.207	12.650
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.207</u>	<u>19.650</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>40.207</u>	<u>19.650</u>
	Passiver i alt	<u>104.340</u>	<u>100.313</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	2015	2014		
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2015	30.250	30.250		
Kostpris 31. december 2015	30.250	30.250		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-16.133	-10.083		
Årets afskrivninger	-6.050	-6.050		
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-22.183	-16.133		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	8.067	14.117		
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Kategori	Rentefod	Beregnet rente	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,05	7.591	0	83.121
3. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	-44.337	27.443		
Årets overførte overskud eller underskud	-16.530	-71.780		
	-60.867	-44.337		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				
6. Eventualposter				
Eventualaktiver				
Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 69.				

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Da selskabets ledelse ikke har foretaget indbetaling af indeholdt A-skat og AM-bidrag af det ulovlige kapitalejerlån, der er omfattet af ligningslovens § 16 E, skal det oplyses, at selskabet hæfter solidarisk sammen med kapitalejeren for skattebeløb på t.kr. 35.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Timo ApS, CVR-nr. 30584678 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedr. forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.
Hæftelse vedr. forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 16 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.