

Marett Holding ApS

Højagervænget 20, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 32 05 66 87

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2019.

Douglas Arthur Marett
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Marett Holding 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 21. oktober 2019

Direktion

Douglas Arthur Marett

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Marett Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Marett Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Holstebro, den 21. oktober 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Marett Holding ApS Højagervænget 20 2680 Solrød Strand
	CVR-nr.: 32 05 66 87
	Stiftet: 5. februar 2009
	Hjemsted: Solrød
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 11. regnskabsår
Direktion	Douglas Arthur Marett
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	GH Sustainability A/S, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i andre selskaber samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 91 t.kr. mod et overskud sidste år på 633 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.711 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,8 % af de samlede aktiver på 1.768 t.kr., hvilket er et fald på 2,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-129.455	0
Indtægter af andre kapitalandele	0	569.049
Administrationsomkostninger	-16.612	-10.986
Resultat før finansielle poster	-146.067	558.063
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	10.774	0
Andre finansielle indtægter	49.971	79.594
Finansielle omkostninger	-1.833	-1.271
Resultat før skat	-87.155	636.386
Skat af årets resultat	-3.351	-3.850
Årets resultat	-90.506	632.536
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	0	526.736
Disponeret fra overført resultat	-198.506	0
Disponeret i alt	-90.506	632.536

Balance 30. september

Aktiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	245.545	375.000
2	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	308.227	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>553.772</u>	<u>375.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>553.772</u>	<u>375.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	49.788	686
	Andre tilgodehavender	0	528.786
	Tilgodehavender i alt	<u>49.788</u>	<u>529.472</u>
	Værdipapirer	626.580	644.903
	Værdipapirer i alt	<u>626.580</u>	<u>644.903</u>
	Likvide beholdninger	537.790	365.644
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.214.158</u>	<u>1.540.019</u>
	Aktiver i alt	<u>1.767.930</u>	<u>1.915.019</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	1.477.962	1.676.468
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Egenkapital i alt	<u>1.710.962</u>	<u>1.907.268</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	49.218	0
Anden gæld	7.750	7.751
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	56.968	7.751
Gældsforpligtelser i alt	<u>56.968</u>	<u>7.751</u>
Passiver i alt	<u>1.767.930</u>	<u>1.915.019</u>

6 Medarbejderforhold

7 Eventualposter

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	375.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>375.000</u>
Kostpris 30. september	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Nedskrivninger 1. oktober	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-129.455</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>-129.455</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>245.545</u>	<u>375.000</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
GH Sustainability A/S	København	75 %
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
2. Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	<u>308.227</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>308.227</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. oktober	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>308.227</u>	<u>0</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	1.676.468	1.149.732
Årets overførte resultat	<u>-198.506</u>	<u>526.736</u>
	<u>1.477.962</u>	<u>1.676.468</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	105.800	320.000
Udloddet udbytte	-105.800	-320.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
6. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 30 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel, der ikke er indregnet i balancen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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 vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter, kildeskatte af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marett Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Marett Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 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.

Gældsforpligtelser

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