

Marett Holding ApS
Højagervænget 20, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 32 05 66 87

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2024.

Douglas Arthur Marett
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 10. april 2024

Direktion

Douglas Arthur Marett

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Marett Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marett Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 10. april 2024

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 15. regnskabsår |
| Direktion | Douglas Arthur Marett |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | GH Sustainability A/S, København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2022/23 udgjort et overskud på 226 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.258 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 234 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.253 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 545 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 97,8 % af de samlede aktiver på 557 t.kr., hvilket er en stigning på 3,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 225.905 | -1.257.837 |
| Administrationsomkostninger | -17.317 | -19.035 |
| Resultat før finansielle poster | 208.588 | -1.276.872 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 38.856 | 31.977 |
| Andre finansielle indtægter | 1.919 | 6.827 |
| Finansielle omkostninger | -13.336 | -17.176 |
| Resultat før skat | 236.027 | -1.255.244 |
| Skat af årets resultat | -2.341 | 2.651 |
| Årets resultat | 233.686 | -1.252.593 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 113.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -145.458 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 117.800 |
| Overføres til overført resultat | 233.686 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -1.337.935 |
| Disponeret i alt | 233.686 | -1.252.593 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| 3 Andre kapitalandele | 15 | 15 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>15</u> | <u>15</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>15</u> | <u>15</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 545.324 | 192.793 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 8.229 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 938 |
| Tilgodehavender i alt | <u>553.553</u> | <u>193.731</u> |
| Værdipapirer | 0 | 258.196 |
| Værdipapirer i alt | <u>0</u> | <u>258.196</u> |
| Likvide beholdninger | 3.328 | 2.641 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>556.881</u> | <u>454.568</u> |
| Aktiver i alt | <u>556.896</u> | <u>454.583</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 |
| Overført resultat | 419.685 | 185.999 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 117.800 |
| Egenkapital i alt | 544.685 | 428.799 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.000 | 11.000 |
| Selskabsskat | 0 | 14.597 |
| Anden gæld | 211 | 187 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 12.211 | 25.784 |
| Gældsforpligtelser i alt | 12.211 | 25.784 |
| Passiver i alt | 556.896 | 454.583 |

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober | | | | | |
| 2021 | 125.000 | 145.458 | 1.523.934 | 114.400 | 1.908.792 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Overført via | | | | | |
| resultatdisponering | 0 | -145.458 | -1.337.935 | 117.800 | -1.365.593 |
| Ekstraordinært udbytte | | | | | |
| vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 113.000 | 0 | 113.000 |
| Udloddet ekstraordinært | | | | | |
| udbytte vedtaget i | | | | | |
| regnskabsåret | 0 | 0 | -113.000 | 0 | -113.000 |
| Egenkapital 1. oktober | | | | | |
| 2022 | 125.000 | 0 | 185.999 | 117.800 | 428.799 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Overført via | | | | | |
| resultatdisponering | 0 | 0 | 233.686 | 0 | 233.686 |
| | 125.000 | 0 | 419.685 | 0 | 544.685 |

Noter

1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

| | <u>30/9 2023</u> | <u>30/9 2022</u> |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 375.000 | 375.000 |
| Kostpris 30. september | 375.000 | 375.000 |
| Nedskrivninger 1. oktober | -1.112.379 | 145.458 |
| Årets resultat | 225.905 | -1.257.837 |
| Nedskrivninger 30. september | -886.474 | -1.112.379 |
| Modregnet i tilgodehavender | 511.474 | 737.379 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 511.474 | 737.379 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 0 | 0 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| GH Sustainability A/S | København | 75 % |
| | <u>30/9 2023</u> | <u>30/9 2022</u> |
| 3. Andre kapitalandele | | |
| Kostpris 1. oktober | 15 | 15 |
| Kostpris 30. september | 15 | 15 |
| Opskrivninger 1. oktober | 0 | 0 |
| Opskrivninger 30. september | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 15 | 15 |

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 23 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel, der ikke er indregnet i balancen.

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

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 kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter 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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Marett Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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