

Marett Holding ApS

Højagervænget 20, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 32 05 66 87

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2022.

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 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 3. marts 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 3. marts 2022

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 13. regnskabsår
Direktion	Douglas Arthur Marett
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	GH Sustainability A/S, København Enablesus ApS, 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

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 503 t.kr. mod et underskud sidste år på 86 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.909 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,7 % af de samlede aktiver på 1.974 t.kr., hvilket er et fald på 1,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	297.056	-22.143
Administrationsomkostninger	-17.598	-16.726
Resultat før finansielle poster	279.458	-38.869
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.569	18.531
Andre finansielle indtægter	222.215	12.737
Finansielle omkostninger	-797	-60.105
Resultat før skat	522.445	-67.706
Skat af årets resultat	-19.866	-18.443
Årets resultat	502.579	-86.149
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	145.458	0
Udbytte for regnskabsåret	114.400	110.600
Overføres til overført resultat	242.721	0
Disponeret fra overført resultat	0	-196.749
Disponeret i alt	502.579	-86.149
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	113.000	0

Balance 30. september

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	520.458	223.402
3	Andre kapitalandele	15	15
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>520.473</u>	<u>223.417</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>520.473</u>	<u>223.417</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	613.718	574.212
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4.449
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	20.415	0
	Tilgodehavender i alt	<u>634.133</u>	<u>578.661</u>
	Værdipapirer	<u>748.527</u>	<u>695.794</u>
	Værdipapirer i alt	<u>748.527</u>	<u>695.794</u>
	Likvide beholdninger	<u>70.621</u>	<u>47.293</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.453.281</u>	<u>1.321.748</u>
	Aktiver i alt	<u>1.973.754</u>	<u>1.545.165</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	145.458	0
Overført resultat	1.523.934	1.281.213
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	110.600
Egenkapital i alt	1.908.792	1.516.813
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.500	7.750
Selskabsskat	54.446	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	20.587
Anden gæld	16	15
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	64.962	28.352
Gældsforpligtelser i alt	64.962	28.352
Passiver i alt	1.973.754	1.545.165

1 Medarbejderforhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober					
2019	125.000	0	1.477.962	108.000	1.710.962
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Overført via					
resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-196.749</u>	<u>110.600</u>	<u>-86.149</u>
Egenkapital 1. oktober					
2020	125.000	0	1.281.213	110.600	1.516.813
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Overført via					
resultatdisponering	<u>0</u>	<u>145.458</u>	<u>242.721</u>	<u>114.400</u>	<u>502.579</u>
	<u>125.000</u>	<u>145.458</u>	<u>1.523.934</u>	<u>114.400</u>	<u>1.908.792</u>

Noter

	2020/21	2019/20
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/9 2021	30/9 2020
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	375.000	375.000
Kostpris 30. september	375.000	375.000
Nedskrivninger 1. oktober	-151.598	-129.455
Årets resultat	297.056	-22.143
Opskrivninger 30. september	145.458	-151.598
Regnskabsmæssig værdi 30. september	520.458	223.402
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
GH Sustainability A/S	København	75 %
Enablesus ApS	København	75 %
	30/9 2021	30/9 2020
3. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	15	0
Tilgang i årets løb	0	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 27 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 selskabsskatter, kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 54 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. 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.

Gældsforpligtelser

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