

**Marciniak Holding ApS**

**CVR-nr. 32101569**

**Rudolph Berghs Gade 17**

**2100 København Ø**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.11.2016

**Dirigent**



Navn: Erik Hagelskær Møller Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Marciniak Holding ApS  
Rudolph Berghs Gade 17  
2100 København Ø

CVR-nr.: 32101569  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Erik Hagelskær Møller Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Marciniak Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23.11.2016

**Direktion**



Erik Hagelskær Møller Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Marciniak Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marciniak Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 23.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Annemarie Angel  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets overskud er opgjort til 1.023 t.kr. mod 1.020 t.kr. sidste år. Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

Der forventes et positivt resultat for 2016/17.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(24.031)	(15)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(24.031)</b>	<b>(15)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.056.229	992
Andre finansielle indtægter		12.424	51
Andre finansielle omkostninger		(30.259)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.014.363</b>	<b>1.028</b>
Skat af ordinært resultat	1	8.365	(8)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.022.728</b>	<b>1.020</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		56.259	(8)
Overført resultat		865.269	828
		<b>1.022.728</b>	<b>1.020</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		711.288	655
Andre værdipapirer og kapitalandele		136.300	163
Udskudt skat		8.365	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>855.953</u>	<u>818</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>855.953</u>	<u>818</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		20.684	20
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		1.000.000	1.000
Tilgodehavende selskabsskat	3	2.558	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.023.242</u>	<u>1.020</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.508.234</u>	<u>1.673</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.531.476</u>	<u>2.693</u>
<b>Aktiver</b>		<u>4.387.429</u>	<u>3.511</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		92.984	37
Overført overskud eller underskud		3.995.792	3.131
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	200
<b>Egenkapital</b>		<u><b>4.314.976</b></u>	<u><b>3.493</b></u>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>3</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>3</b></u>
Anden gæld		<u>72.453</u>	<u>15</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>72.453</b></u>	<u><b>15</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>72.453</b></u>	<u><b>18</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>4.387.429</b></u></u>	<u><u><b>3.511</b></u></u>

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	36.725	3.130.523	200.000	3.492.248
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	56.259	865.269	101.200	1.022.728
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>92.984</b>	<b>3.995.792</b>	<b>101.200</b>	<b>4.314.976</b>

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	3
Ændring af udskudt skat	(8.365)	5
	<u>(8.365)</u>	<u>8</u>

	Kapitalandele i associe- rede virk- somheder kr.	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.	Udskudt skat kr.
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	618.334	111.756	0
Tilgange	0	0	8.365
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>618.334</u>	<u>111.756</u>	<u>8.365</u>
Opskrivninger primo	36.725	50.958	0
Andel af årets resultat	1.056.229	0	0
Udbytte	(1.000.000)	0	0
Dagsværdireguleringer	0	(26.414)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>92.954</u>	<u>24.544</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>711.288</u>	<u>136.300</u>	<u>8.365</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder: Jørgen Nielsen Rådgivende Ingeniører A/S	København	A/S	50,00	3.422.577	2.112.459

### 3. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat 2.558 kr. forventes at indgå i november 2017.