

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Margana Holding ApS

Rudegårds Allé 20 A, 2840 Holte


CVR-nr. 34 07 82 62

Årsrapport for 2019

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 20/3 2020.



Dirigent
Kenneth Nørager

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2019.

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Margana Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Holte, den 12. marts 2020

Direktion



Kenneth Nørager

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Margana Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Margana Holding ApS for 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 12. marts 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers og associerede selskabers resultat efter skat. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af kapitalandeleles regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i kapitalandelene henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af kapitalandele aktiveres som koncerngoodwill og afskrives linært over 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	518.946	387.552
	Kapitalandele i associerede selskaber	612.500	700.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.131.446</u>	<u>1.087.552</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>1.131.446</u>	<u>1.087.552</u>
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Mellemregning med datterselskab	2.537.032	2.162.405
	Mellemregning med associerede selskaber	472.566	458.208
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	4.000
	Andre tilgodehavender	323.438	319.011
	Tilgodehavender i alt	<u>3.335.036</u>	<u>2.943.624</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>90.174</u>	<u>178</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.425.210</u>	<u>2.943.802</u>
	Aktiver i alt	<u>4.556.656</u>	<u>4.031.354</u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	134.012	0
	Overført til næste år	3.505.071	3.048.348
	Afsat udbytte	55.300	54.000
4	Egenkapital i alt	<u>3.774.383</u>	<u>3.182.348</u>
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.244	2.552
	Kreditorer	12.000	0
	Gæld til datterselskaber	680.347	738.305
	Anden gæld	87.682	108.149
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>782.273</u>	<u>849.006</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>782.273</u>	<u>849.006</u>
	Passiver i alt	<u>4.556.656</u>	<u>4.031.354</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Heraf vedrørende datterselskab	<u>2.244</u>	<u>2.552</u>
	2.244	2.552
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.244</u>	<u>2.552</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Anlægsaktiver	Kapitalandele-	Kapitalan-
	Koncern	dele i datter-
	goodwill	selskaber
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	875.000	1.000.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-200.000</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	<u>875.000</u>	<u>800.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2019	0	-1.046.792
Opskrivninger i året	0	0
Nedskrivninger i året	0	0
Regulering i forbindelse med salg	0	209.358
Udbytte fra datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2019	<u>0</u>	<u>-837.434</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2019	175.000	0
Afskrivninger i året	87.500	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2019	<u>262.500</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2019	<u>612.500</u>	<u>-37.434</u>
		<u>518.946</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital	Resultat
				pr. 31/12 2019	efter skat 31/12 2019
				100%	100%
Mikbo ApS	100%	80.000	80.000	359.585	-27.967
Alleen 84-86 ApS	100%	80.000	80.000	159.361	369.189
Kaatsu Fitness Holding A/S	20%	<u>100.000</u>	<u>800.000</u>	<u>-187.168</u>	<u>-223.590</u>
		<u>260.000</u>	<u>960.000</u>	<u>331.778</u>	<u>117.632</u>
				31/12 2019	31/12 2018
				kr.	kr.
Værdi af kapitalandele specificeres således:					
Indre værdi iflg. årsrapporter				518.946	130.932
Modregnet i mellemværender				-37.434	256.620
Koncerngoodwill				<u>612.500</u>	<u>700.000</u>
				<u>1.094.012</u>	<u>1.087.552</u>

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2019	80.000	3.048.348	0	54.000	3.182.348
Udbetalt udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Neg. opskrivning primo	0	329.068	-329.068	0	0
Frigivet ifbm. salg	0	175.000	-175.000	0	0
Årets resultat	0	-47.345	638.080	55.300	646.035
Neg. opskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Egenkapital pr. 31/12 2019	<u>80.000</u>	<u>3.505.071</u>	<u>134.012</u>	<u>55.300</u>	<u>3.774.383</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

