

Marthoni A/S
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 34226415

**Årsrapport 01.10.2015 -
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2017

Dirigent

Navn: Kurt Rotbøl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marthoni A/S
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 34226415
Stiftet: 09.02.2012
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Thomas Lauge Christensen, formand
Bjarke Lauge Christensen
Marc Lauge Christensen

Direktion

Bjarke Lauge Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Marthoni A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14.03.2017

Direktion

Bjarke Lauge Christensen

Bestyrelse

Thomas Lauge Christensen
formand

Bjarke Lauge Christensen

Marc Lauge Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marthoni A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marthoni A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Esbjerg, den 14.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Flemming Kühl
statsautoriseret revisor

Leon Vad Laxy Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udvikle løsninger til brug for nethandel, herunder at drive hjemmesiden Marthoni.dk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 3.116 t.kr., hvilket er utilfredsstillende.

Årets resultat er præget af en regnskabsmæssig nedskrivning af selskabets udviklingsprojekter. Ledelsen har valgt at nedskrive udviklingsprojekterne, idet der er usikkerhed omkring selskabets muligheder for at afhænde disse.

Selskabets aktivitet er blevet reduceret væsentligt i regnskabsåret 2016/17, hvor ledelsen vil undersøge mulighederne for at afhænde selskabets koncept.

Selskabets egenkapital er negativ med 5.799 t.kr. Moderselskabet Marc Lauge A/S har den 6. marts 2017 besluttet at konvertere 5.799 t.kr. af mellemregningen til egenkapital for at forbedre selskabets egenkapital og soliditet.

Moderselskaberne Marc Lauge A/S og Marc Lauge Holding ApS har afgivet understøttelseserklæringer frem til 31.10.2017. På baggrund af disse understøttelseserklæringer har ledelsen valgt at aflægge regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Moderselskabet Marc Lauge A/S har den 6. marts 2017 besluttet at konvertere 5.799 t.kr. af mellemregningen til egenkapital for at forbedre selskabets egenkapital og soliditet.

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(620.070)	249.975
Personaleomkostninger	2	(991.126)	(677.202)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.862.979)</u>	<u>(139.624)</u>
Driftsresultat		(3.474.175)	(566.851)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(6.294)	(8.278)
Andre finansielle indtægter	4	6.385	3.177
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(1.406)</u>	<u>(1.880)</u>
Resultat før skat		(3.475.490)	(573.832)
Skat af årets resultat	6	<u>359.000</u>	<u>221.655</u>
Årets resultat		<u>(3.116.490)</u>	<u>(352.177)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(3.116.490)</u>	<u>(352.177)</u>
		<u>(3.116.490)</u>	<u>(352.177)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		0	1.783.200
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	1.783.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.632	82.411
Materielle anlægsaktiver	8	2.632	82.411
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		0	12.800
Udskudt skat		359.000	0
Finansielle anlægsaktiver	9	359.000	12.800
Anlægsaktiver		361.632	1.878.411
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.833	9.930
Andre tilgodehavender		13.456	7.119
Tilgodehavende selskabsskat		221.659	431.655
Periodeafgrænsningsposter		0	16.896
Tilgodehavender		238.948	465.600
Likvide beholdninger		29.824	121.250
Omsætningsaktiver		268.772	586.850
Aktiver		630.404	2.465.261

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(6.299.191)	(3.182.701)
Egenkapital		(5.799.191)	(2.682.701)
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		3.100	4.806
Hensatte forpligtelser		3.100	4.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.799	39.987
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.284.613	4.877.371
Anden gæld	11	103.083	225.798
Kortfristede gældsforpligtelser		6.426.495	5.143.156
Gældsforpligtelser		6.426.495	5.143.156
Passiver		630.404	2.465.261
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	500.000	(3.182.701)	(2.682.701)
Årets resultat	0	(3.116.490)	(3.116.490)
Egenkapital ultimo	500.000	(6.299.191)	(5.799.191)

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Moderselskabet Marc Lauge A/S har den 6. marts 2017 besluttet at konvertere 5.799 t.kr. af mellemregningen til egenkapital for at forbedre selskabets egenkapital og soliditet. Moderselskaberne Marc Lauge A/S og Marc Lauge Holding ApS har afgivet understøttelseserklæringer frem til 31.10.2017. På baggrund af disse understøttelseserklæringer har ledelsen valgt at aflægge regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	913.297	654.000
Pensioner	62.522	0
Andre omkostninger til social sikring	15.307	23.202
	991.126	677.202

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.783.200	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.672	159.146
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	75.107	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(19.522)
	1.862.979	139.624

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	6.385	3.177
	6.385	3.177

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.406	1.386
Valutakursreguleringer	0	494
	1.406	1.880

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(221.655)
Ændring af udskudt skat	(359.000)	0
	(359.000)	(221.655)
		Udviklings-
		projekter
		under udfø-
		relse
		kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.783.200
Kostpris ultimo		1.783.200
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger		(1.783.200)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.783.200)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
Udviklingsprojekter under udførelse		
Selskabets udviklingsprojekter omfatter hjemmesiden Marthoni.dk samt udvikling af salgspatform for B2B og B2C.		

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
8. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	601.172
Afgange	<u>(554.450)</u>
Kostpris ultimo	<u>46.722</u>
Af- og nedskrivninger primo	(518.761)
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger	(75.107)
Årets afskrivninger	(4.672)
Tilbageførsel ved afgange	<u>554.450</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(44.090)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.632</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder	Andre tilgo- dehavender	Udskudt skat
	kr.	kr.	kr.	kr.
9. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	29.414	0	12.800	0
Tilgange	0	8.000	0	359.000
Kostpris ultimo	29.414	8.000	12.800	359.000
Nedskrivninger primo	(29.414)	0	0	0
Andel af årets resultat	(6.294)	0	0	0
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger	0	0	(12.800)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	8.000	(8.000)	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	(1.706)	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	(29.414)	(8.000)	(12.800)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0	359.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Marthoni AS	Norge	AS	100,0

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	359.000	0
	359.000	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	5.000	100	500.000
	5.000		500.000

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
11. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	78.083	87.198
Feriepengeforpligtelser	0	50.120
Andre skyldige omkostninger	25.000	88.480
	103.083	225.798

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår fra 07.10.2015 i en dansk sambeskatning med Marc Lauge Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Marc Lauge Holding ApS, Esbjerg

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Tilgodehavender

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

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger knyttet til kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Andre finansielle forpligtelser

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