

Marcipanfabrikken ApS

Vesterbro 1F
5000 Odense C

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/10/2020

Gisle Dons
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Marcipanfabrikken ApS
Vesterbro 1F
5000 Odense C

e-mailadresse: post@vokan.dk

CVR-nr: 34359628

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Bankforbindelse Fynske Bank
Hunderupvej 48
5000 Odense C
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for Marcipanfabrikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 09/10/2020

Direktion

Bjarke Dons

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

De væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået i drift af selskabets ejendom beliggende Vesterbro 1, 5000 Odense C.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke budt på væsentlige ændringer i selskabets økonomiske forhold og aktiviteter.

Ledelsen forudser en jævn udvikling i det kommende regnskabsår.

Hændelser efter regnskabsåret udløb

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsåret udløb, som er væsentlige for bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsprincipperne er uændrede i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Omsætning

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

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Selskabets investeringsejendom måles til dagsværdi opgjort på grundlag af afkast-metoden. Ved opgørelse af afkastet tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommen og budgetterede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Afkastsatserne er fastsat på baggrund af Colliers bedømmelse af markedsniveauet for området, hvor ejendommen er beliggende.

Løbende værdiændringer vedrørende investeringsejendommen indregnes i resultatopgørelsen. Indtægtsførte værdireguleringer overføres til reserve for dagsværdi på investeringsaktiver under egenkapitalen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede lineære afskrivninger beregnet på basis af det enkelte aktivs forventede brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Der beregnes selskabsskat af det regnskabsmæssige overskud korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og udgifter, uanset om en del af overskuddet først vil indgå i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og satser der er gældende på balancedagen, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændrede regler og satser medregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 pct.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af effektiv rente.

Gældsforpligtelser, der kan henføres til investeringsejendommen, måles til dagsværdi.

Øvrig gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning		1.202.248	1.208.970
Produktionsomkostninger		-351.544	-354.230
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme			0
Bruttoresultat		850.704	854.740
Administrationsomkostninger	1	-327.286	-98.591
Resultat af ordinær primær drift		523.418	756.149
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	0
Andre finansielle indtægter		14.952	17.618
Øvrige finansielle omkostninger		-23.032	-28.886
Ordinært resultat før skat		515.338	744.881
Skat af årets resultat	2	-113.374	1.774.186
Årets resultat		401.964	2.519.067
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		-2.266	1.935.794
Overført resultat		-195.770	-16.727
I alt		401.964	2.519.067

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Investeringsejendomme		12.600.000	12.600.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	12.600.000	12.600.000
Anlægsaktiver i alt		12.600.000	12.600.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	130.981
Periodeafgrænsningsposter		19.000	20.800
Tilgodehavender i alt		19.000	151.781
Likvide beholdninger		613.607	600.973
Omsætningsaktiver i alt		632.607	752.754
Aktiver i alt		13.232.607	13.352.754

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		8.865.014	8.867.280
Overført resultat		672.077	867.847
Forslag til udbytte		600.000	600.000
Egenkapital i alt		10.337.091	10.535.127
Hensættelse til udskudt skat	4	244.974	242.708
Hensatte forpligtelser i alt		244.974	242.708
Gæld til realkreditinstitutter		1.523.364	1.694.915
Modtagne forudbetalinger fra kunder		267.672	267.136
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.791.036	1.962.051
Gæld til realkreditinstitutter		533.418	430.406
Gældsforpligtelser til kapitalinteresser		132.241	0
Skyldig selskabsskat		111.108	161.608
Skyldig moms og afgifter		3.930	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.304	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		505	
Periodeafgrænsningsposter		0	20.854
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		859.506	612.868
Gældsforpligtelser i alt		2.650.542	2.574.919
Passiver i alt		13.232.607	13.352.754

Noter

1. Administrationsomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	300.000	117.000
Feriepenge funktionærer, regulering	24.844	-20.769
Pensioner og sociale bidrag	2.442	2.360
Personaleudgifter	0	0
Refusioner	0	0
Personaleomkostninger i alt	<u>327.286</u>	<u>98.591</u>

2. Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	111.108	161.608
Ændring af udskudt skat	2.266	-1.935.794
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>113.374</u>	<u>-1.774.186</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.732.720	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	3.732.720	0
Opskrivninger primo	8.867.280	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	8.867.280	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.600.000	0

4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssig nedskr. værdi	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	3.732.720	2.619.203	1.113.527
Underskudsfrøførsel	0	0	0
	3.732.720	2.629.503	1.113.517
Udskudt skat			244.974

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er tinglyst ejerpantebrev på nom. Kr. 500.000 med pant i selskabets ejendom, der er bogført til kr. 12.600.000.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019/20
	1

