

Marnik Holding ApS

Kalundborgvej 105A
4470 Svebølle

CVR-nr. 36 05 56 93

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. januar 2020

Berit Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober	8
Balance 31. oktober	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019 for Marnik Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 30. januar 2020

Direktion

Bent Pedersen
direktør

Berit Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Marnik Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marnik Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kalundborg, den 30. januar 2020

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 39 96 10

Carsten Nielsen
registreret revisor
MNE-nr. mne16665

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marnik Holding ApS
Kalundborgvej 105A
4470 Svebølle

Telefon: 59508528

CVR-nr.: 36 05 56 93

Regnskabsperiode: 1. november 2018 - 31. oktober 2019

Stiftet: 2. juni 2014

Hjemsted: Kalundborg

Direktion

Bent Pedersen, direktør
Berit Pedersen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2.
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i datterselskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 159.858, og selskabets balance pr. 31. oktober 2019 udviser en egenkapital på kr. 10.106.267.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marnik Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og autodrift mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	25 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Marnik Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Marnik Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttotab		-76.603	34.454
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-66.390	13.940
Resultat før finansielle poster		-142.993	48.394
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-86.907
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-3.832	-153.253
Finansielle indtægter		408.207	13.378
Finansielle omkostninger		-40.892	-172.101
Resultat før skat		220.490	-350.489
Skat af årets resultat		-60.632	0
Årets resultat		159.858	-350.489
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-1.287.524
Overført resultat		49.258	829.035
		159.858	-350.489

Balance 31. oktober

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.818.769	1.885.159
Materielle anlægsaktiver	2	1.818.769	1.885.159
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	382.389	621.221
Finansielle anlægsaktiver		382.389	621.221
Anlægsaktiver i alt		2.201.158	2.506.380
Selskabsskat		38.744	0
Tilgodehavender		38.744	0
Værdipapirer		7.069.745	6.523.996
Værdipapirer		7.069.745	6.523.996
Likvide beholdninger		806.842	1.045.813
Omsætningsaktiver i alt		7.915.331	7.569.809
Aktiver i alt		10.116.489	10.076.189

Balance 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		9.945.667	9.896.410
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital		<u>10.106.267</u>	<u>10.054.410</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		884	1.495
Selskabsskat		0	3.035
Anden gæld		9.338	17.249
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.222</u>	<u>21.779</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.222</u>	<u>21.779</u>
Passiver i alt		<u><u>10.116.489</u></u>	<u><u>10.076.189</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2018	50.000	9.896.409	108.000	10.054.409
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	49.258	110.600	159.858
Egenkapital 31. oktober 2019	50.000	9.945.667	110.600	10.106.267

Noter

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Materielle anlægsaktiver		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. november 2018		<u>2.046.509</u>
Kostpris 31. oktober 2019		<u>2.046.509</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2018		161.350
Årets afskrivninger		<u>66.390</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2019		<u>227.740</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2019		<u><u>1.818.769</u></u>
	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2018	0	65.670
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-65.670</u>
Kostpris 31. oktober 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. november 2018	0	1.212.784
Årets afgang	0	-1.125.877
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-86.907</u>
Værdireguleringer 31. oktober 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2019	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. november 2018	<u>6.791.102</u>	<u>6.791.102</u>
Kostpris 31. oktober 2019	<u>6.791.102</u>	<u>6.791.102</u>
Værdireguleringer 1. november 2018	-6.169.881	-6.016.628
Årets resultat	-3.832	-153.253
Udbytte modtaget	<u>-235.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. oktober 2019	<u>-6.408.713</u>	<u>-6.169.881</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2019	<u>382.389</u>	<u>621.221</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Rør og Fjernvarme Service ApS	Kalundborg	47%	813.594	-8.153

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carsten Nielsen

Som Registreret revisor
På vegne af Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
RID: 1059477860054
Tidspunkt for underskrift: 30-01-2020 kl.: 11:03:22
Underskrevet med NemID

NEM ID

Berit Pedersen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-574473500238
Tidspunkt for underskrift: 31-01-2020 kl.: 07:44:39
Underskrevet med NemID

NEM ID

Berit Pedersen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-574473500238
Tidspunkt for underskrift: 31-01-2020 kl.: 07:44:39
Underskrevet med NemID

NEM ID

Bent Erik Pedersen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-948553052914
Tidspunkt for underskrift: 31-01-2020 kl.: 07:47:43
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 73619ceaXppn45785281

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.