



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Marsner Holding ApS

**Hindbærvangen 160
2765 Smørum**

CVR nr. 36 43 60 42

Årsrapport for 2020/2021

6. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27. september 2021
Dirigent

Navn: Nicholas Marsner

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab for perioden 1. maj 2020 til 30. april 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-8 |
| Resultatopgørelse for 2020/2021 | 9 |
| Balance pr. 30. april 2021 | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020/2021 | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Marsner Holding ApS for regnskabsåret 2020/2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 til 30. april 2021.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 21. september 2021

Direktion:

Nicholas Marsner

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Marsner Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Marsner Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 til 30. april 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 IESBA's etiske 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 årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 21. september 2021
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor
mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Marsner Holding ApS
Hindbærvangen 160
2765 Smørum

CVR nr.: 36 43 60 42
Stiftet: 17. november 2014
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion:

Nicholas Marsner, Hindbærvangen 160, 2765 Smørum

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje aktier, anpartar og andre værdipapirer samt i anden forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 473, og et overskud på tkr. 464 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Selskabets datterselskab har i regnskabsåret været påvirket af COVID-19 pandemien. På trods af dette har datterselskabet et positivt resultat i regnskabsåret. Det er endnu uvist hvorvidt pandemien vil påvirke indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Marsner Holding ApS for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Bruttotab

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttotabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. 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 m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for selskabet og alle danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i 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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabslovens § 122 stk. 4, og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet som administrationselskab, sammen med dattervirksomhederne, solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020/2021

| | Note | | 2019/2020 tkr. |
|--|------|-----------------------|-------------------|
| Bruttotab | | -11.625 | -4 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 429.402 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 57.047 | 47 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-1.442</u> | <u>-1</u> |
| Resultat før skat | | 473.382 | 42 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-9.858</u> | <u>-9</u> |
| Årets resultat | | <u>463.524</u> | <u>33</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 56.500 | 0 |
| Overført resultat | | <u>407.024</u> | <u>33</u> |
| I alt disponering | | <u>463.524</u> | <u>33</u> |

Balance pr. 30. april 2021

| Aktiver | Note | | 2019/2020 <u>tkr.</u> |
|--|------|-------------------------|--------------------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>50.000</u> | <u>50</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>50.000</u> | <u>50</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>50.000</u> | <u>50</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.536.886 | 1.051 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 74.880 | 31 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>18.386</u> | <u>60</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>1.630.152</u> | <u>1.142</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>358.458</u> | <u>373</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.988.610</u> | <u>1.515</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.038.610</u> | <u>1.565</u> |

Balance pr. 30. april 2021

| Passiver | Note | 2019/2020 tkr. |
|--|-------------------------|---------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | 1.868.746 | 1.462 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>56.500</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>1.975.246</u> | <u>1.512</u> |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Selskabsskat | <u>0</u> | <u>4</u> |
| Langfristede gældsforpligtigelser i alt | <u>0</u> | <u>4</u> |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.875 | 12 |
| Selskabsskat | 4.634 | 0 |
| Anden gæld | <u>48.855</u> | <u>37</u> |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | <u>63.364</u> | <u>49</u> |
| Gældsforpligtigelser i alt | <u>63.364</u> | <u>53</u> |
| Passiver i alt | <u>2.038.610</u> | <u>1.565</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 4 | |

Egenkapitalopgørelse for 2020/2021

| | Registreret kapital mv. | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | Overført resultat |
|----------------------------|----------------------------|---|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 0 | 1.461.722 |
| Årets resultat | 0 | 56.500 | 407.024 |
| | 0 | 56.500 | 407.024 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 56.500 | 1.868.746 |
| Egenkapital, ultimo | | | 1.975.246 |

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

| | Regnskabs- året 2016/2017 | Regnskabs- året 2017/2018 | Regnskabs- året 2018/2019 | Regnskabs- året 2019/2020 | Regnskabs- året 2020/2021 |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Selskabskapital, primo | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Ultimo | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

| | | 2019/2020 tkr. |
|---|---------------|-------------------|
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 57.047 | 47 |
| Andre finansielle indtægter i alt | 57.047 | 47 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 53.614 | 40 |
| Aktuelt sambeskatningsbidrag | -43.756 | -31 |
| Skat af årets resultat i alt | 9.858 | 9 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum, primo | 50.000 | 50 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 50.000 | 50 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 50.000 | 50 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme & ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------------|
| SecurityByDesign.dk ApS | Egedal | 100% | 693.372 | 143.372 |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb udgør tkr. 5 pr. 30. april 2021.