

Marent Holding ApS

CVR-nr. 37 83 16 03

Gotfred Rodes Vej 14
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2019

(Regnskabsperiode 1. januar 2019 - 31. december 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2020, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Darnell Marent
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Marent Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 15. juni 2020

I direktionen:

Darnell Marent

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Marent Holding ApS Gotfred Rodes Vej 14 2920 Charlottenlund	
	CVR-nr.:	37 83 16 03
	Stiftet:	27. juni 2016
	Hjemsted:	Gentofte
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Darnell Marent	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive elektrikervirksomhed samt eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste		1.764.023	416.353
Personaleomkostninger	1	622	-964.823
Af- og nedskrivninger	2	-29.584	1.443.166
Andre driftsomkostninger		0	0
Driftsresultat		1.735.061	894.696
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-3.226	-8.644
Ordinært resultat før skat		1.731.835	886.052
Skat af årets resultat	3	-382.661	-133.670
Årets resultat		1.349.174	752.382
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		1.293.874	602.382
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.300	150.000
Disponeret i alt		1.349.174	752.382

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	4	25.000	25.000
Immaterielle anlægsaktiver		25.000	25.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	74.023	33.207
Materielle anlægsaktiver		74.023	33.207
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	50.000	50.000
Deposita		48.390	0
Finansielle anlægsaktiver		98.390	50.000
Anlægsaktiver		197.413	108.207
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.160.000	37.336
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		788.924	941.536
Andre tilgodehavender		50.000	751.193
Tilgodehavende selskabsskat		0	37.770
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		250.888	0
Periodeafgrænsningsposter		17.880	0
Kortfristede tilgodehavender		3.267.692	1.767.835
Likvide beholdninger		894.997	325.725
Omsætningsaktiver		4.162.689	2.093.560
Aktiver i alt		4.360.102	2.201.767

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.881.317	1.587.443
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.300	150.000
Egenkapital	7	2.986.617	1.787.443
Hensættelser til udskudt skat		7.000	162.004
Hensatte forpligtelser		7.000	162.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	232.470
Selskabsskat		517.818	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		222.772	0
Anden gæld		381.216	19.850
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		238.679	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.366.485	252.320
Gældsforpligtelser		1.366.485	252.320
Passiver i alt		4.360.102	2.201.767
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2019	2018
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	910.746
Pensioner	0	39.875
Omkostninger til social sikring	-622	14.202
	-622	964.823
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.584	19.234
Tab på salg af materielle anlægsaktiver	0	-1.462.400
	29.584	-1.443.166
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	537.702	50.666
Regulering af udskudt skat	-155.004	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-37	83.004
	382.661	133.670
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar	25.000	25.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	25.000	25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.000	25.000

Noter

	2019	2018
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	81.853	277.853
Årets tilgang	70.400	0
Årets afgang	0	-196.000
Kostpris 31. december	<u>152.253</u>	<u>81.853</u>
Afskrivninger 1. januar	48.646	91.211
Årets afskrivninger	29.584	34.846
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-77.411
Afskrivninger 31. december	<u>78.230</u>	<u>48.646</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>74.023</u>	<u>33.207</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	105.000	55.000
Årets tilgang	0	50.000
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-55.000	0
Årets værdireguleringer	0	0
Andre værdireguleringer	0	-55.000
Værdireguleringer 31. december	<u>-55.000</u>	<u>-55.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Københavns Total Entreprise ApS Gentofte CVR-nr. 39 81 34 67	<u>100%</u>	<u>50.000</u>	<u>925.934</u>	<u>975.934</u>
Babykassen.dk ApS Herlev CVR-nr. 38 17 07 75	<u>100%</u>	<u>50.000</u>	<u>-612.396</u>	<u>-634.529</u>

Noter

	2019	2018
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	50.000	50.000
Anpartskapital 31. december	50.000	50.000
Overført resultat 1. januar	1.587.443	985.061
Forslag til årets resultatfordeling	1.293.874	602.382
Overført resultat 31. december	2.881.317	1.587.443
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	150.000	0
Udbetalt udbytte	-150.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	55.300	150.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	55.300	150.000
Egenkapital 31. december	2.986.617	1.787.443

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Udbytte fra tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

		Scrap
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen nedskrives i det omfang, udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres anvendes kostpris for de pågældende kapitalandele eller værdipapirer.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Darnell Marent

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-222367093568
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 10:49:13
Underskrevet med NemID

Darnell Marent

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-222367093568
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 10:49:13
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: c064de1bWmm218654977

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.