

Marvin Holding ApS

Højgården 16
9380 Vestbjerg
CVR-nr. 37937630

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.11.2019

Dirigent

Navn: Michael Busk Arvin

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marvin Holding ApS
Højgården 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr.: 37937630

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Michael Busk Arvin

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Marvin Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 19.11.2019

Direktion

Michael Busk Arvin

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Marvin Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marvin Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vestbjerg, den 19.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulent og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret genereret et overskud på 2.172 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		96.998	72.053
Personaleomkostninger	1	(1.005.603)	(1.060.894)
Driftsresultat		(908.605)	(988.841)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.023.318	(44.260)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		54.400	(27.196)
Andre finansielle indtægter		79.458	0
Andre finansielle omkostninger		(76.373)	(45.326)
Årets resultat		<u>2.172.198</u>	<u>(1.105.623)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.077.718	0
Overført resultat		(905.520)	(1.105.623)
		<u>2.172.198</u>	<u>(1.105.623)</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		226.000	0
Materielle anlægsaktiver	2	226.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.045.945	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		983.738	929.338
Finansielle anlægsaktiver	3	4.029.683	929.338
Anlægsaktiver		4.255.683	929.338
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.199	25.188
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		70.333	0
Andre tilgodehavender		9.125	1.269
Tilgodehavender		115.657	26.457
Likvide beholdninger		0	66.398
Omsætningsaktiver		115.657	92.855
Aktiver		4.371.340	1.022.193

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.032.683	0
Overført overskud eller underskud		<u>(2.026.367)</u>	<u>(1.165.882)</u>
Egenkapital		<u>1.056.316</u>	<u>(1.115.882)</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>35.505</u>	<u>32.878</u>
Hensatte forpligtelser		<u>35.505</u>	<u>32.878</u>
Bankgæld		203.642	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.004	11.169
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.809	20.385
Anden gæld		<u>3.021.064</u>	<u>2.073.643</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.279.519</u>	<u>2.105.197</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.279.519</u>	<u>2.105.197</u>
Passiver		<u>4.371.340</u>	<u>1.022.193</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	0	(1.165.882)	(1.115.882)
Overført til reserver	0	(45.035)	45.035	0
Årets resultat	0	3.077.718	(905.520)	2.172.198
Egenkapital ultimo	50.000	3.032.683	(2.026.367)	1.056.316

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	973.013	1.038.494
Andre omkostninger til social sikring	10.579	3.408
Andre personaleomkostninger	22.011	18.992
	1.005.603	1.060.894
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		226.000
Kostpris ultimo		226.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		226.000

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	17.000	960.000
Tilgange	20.000	0
Kostpris ultimo	37.000	960.000
Nedskrivninger primo	(17.000)	(30.662)
Andel af årets resultat	3.023.318	0
Årets nedskrivninger	0	54.400
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	2.627	0
Nedskrivninger ultimo	3.008.945	23.738
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.045.945	983.738

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Sølund Vadum Invest ApS, ejerandel 33,33%, Aalborg

Vestergaard Vestbjerg K/S, ejerandel 20%, Aalborg

Komplementarselskabet Vestergaard Vestbjerg ApS, ejerandel 20%, Aalborg

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter:

Højrimmen ApS, ejerandel 10%, Aalborg

Teglbakken Niverød P/S, ejerandel 5%, Aalborg

Teglbakken Byggeselskab P/S (opløst efter 30.06.19), ejerandel 10%, Aalborg

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for Højrimmen ApS' bankgæld stillet kaution.

Der hæftes pro rata i henhold til ejerandel. Ejerandel i Højrimmen ApS udgør 10%

Bankgæld i Højrimmen ApS udgør 8.639 t.kr. pr. 30.06.2019.

Selskabet har til sikkerhed for Sølund Vadum Invest ApS' bankgæld stillet solidarisk selvskyldnerkaution.

Bankgæld i Sølund Vadum Invest ApS udgør 0 t.kr. pr. 30.06.2019.

Selskabet har til sikkerhed for Vestergaard Vestbjerg K/S' bankgæld stillet kaution begrænset til 20% af gælden. Bankgæld i Vestergaard Vestbjerg K/S udgør 5.445 t.kr. pr. 30.06.2019 med et kreditmaks på 5.500 t.kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter forholdsmæssige resultatandele af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder beregnet kautionspræmie.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra anden gæld mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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	5 år
---	------

Restværdier udgør 0 kr.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter negative kapitalandele i associerede virksomheder hvor Marvin Holding ApS har en retslig forpligtelse til at dække selskabets forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser

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