

Marvin Holding ApS

Højgården 16
9380 Vestbjerg
CVR-nr. 37937630

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2018

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 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marvin Holding ApS
Højgården 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr.: 37937630

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

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 01.07.2017 - 30.06.2018 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. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 31.10.2018

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 01.07.2017 - 30.06.2018, 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. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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 31.10.2018

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 underskud på 1.106 t.kr.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119 og vurderer, at selskabskapitalen kan reableres via indtjening i ejede kapitalandele.

Selskabets væsentligste kredityder har desuden tilkendegivet, at gælden ikke ønskes indfriet før projekter i ejede kapitalandele giver afkast.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		72.053	(46.250)
Personaleomkostninger	2	(1.060.894)	0
Driftsresultat		(988.841)	(46.250)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(44.260)	(5.618)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(27.196)	(3.466)
Andre finansielle omkostninger		(45.326)	(4.925)
Årets resultat		(1.105.623)	(60.259)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.105.623)	(60.259)
		(1.105.623)	(60.259)

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	11.382
Andre værdipapirer og kapitalandele		929.338	256.534
Finansielle anlægsaktiver	3	929.338	267.916
Anlægsaktiver		929.338	267.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.188	0
Andre tilgodehavender		1.269	650.000
Tilgodehavender		26.457	650.000
Likvide beholdninger		66.398	0
Omsætningsaktiver		92.855	650.000
Aktiver		1.022.193	917.916

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.165.882)</u>	<u>(60.259)</u>
Egenkapital		<u>(1.115.882)</u>	<u>(10.259)</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>32.878</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>32.878</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.169	6.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.385	0
Anden gæld		<u>2.073.643</u>	<u>921.925</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.105.197</u>	<u>928.175</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.105.197</u>	<u>928.175</u>
Passiver		<u>1.022.193</u>	<u>917.916</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(60.259)	(10.259)
Årets resultat	0	(1.105.623)	(1.105.623)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.165.882)	(1.115.882)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119 og vurderer, at selskabskapitalen kan reableres via indtjening i ejede kapitalandele.

Selskabets væsentligste kredityder har desuden tilkendegivet, at gælden ikke ønskes indfriet før projekter i ejede kapitalandele giver afkast.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.038.494	0
Andre omkostninger til social sikring	3.408	0
Andre personaleomkostninger	18.992	0
	1.060.894	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	17.000	260.000
Tilgange	0	700.000
Kostpris ultimo	17.000	960.000
Nedskrivninger primo	(5.618)	(3.466)
Andel af årets resultat	(44.260)	0
Årets nedskrivninger	0	(27.196)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	32.878	0
Nedskrivninger ultimo	(17.000)	(30.662)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	929.338

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

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

Noter

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter:

Højrimmen ApS, ejerandel 10%, Aalborg

Teglbakken Niverød P/S, ejerandel 5%, Aalborg

Teglbakken Byggeselskab P/S, 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 563 t.kr. pr. 30.06.2018 med et kreditmaks på 750 t.kr.

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

Bankgæld i Sølund Vadum Invest ApS udgør 3.160 t.kr. pr. 30.06.2018 med et kreditmaks på 10.000 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 omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 tilgodehavender 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.

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.