

Marsøe ApS

Industriholmen 15B

2650 Hvidovre

CVR-nr. 40940367

Årsrapport for 2021

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17-07-2022

Marianne Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Marsøe ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Marsøe 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 17-07-2022

Direktion

Marianne Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Marsøe ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marsøe ApS for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på kr. 741.669 i regnskabsåret, der sluttede den 31.12.2021, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 1.404.677. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Marsøe ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende andre forhold

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har tabt kapitalen. Ledelsen har ikke overholdt sin handlepligt herfor indenfor 6 måneder. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Viborg, den 17-07-2022

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Bente Pedersen

Registreret revisor

mne17340

Marsøe ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Marsøe ApS Industriholmen 15B 2650 Hvidovre
Telefon	31602423
E-mail	bogholderi@marsoe-aps.dk
CVR-nr.	40940367
Stiftelsesdato	18-11-2019
Hjemsted	Hvidovre
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Direktion	Marianne Nielsen, Direktør
Revisor	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg
CVR-nr.	36563877

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vikarbureau eller hermed anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. -741.669, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 2.922.098, og en egenkapital på kr. -1.404.677.

Årets udvikling og resultat anses for at være mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift på grund af underskud, der i regnskabsåret har været kr. 741.669, pres på likviditeten samt den naturlige usikkerhed, der knytter sig til det kommende års drift set i forhold til det budgetterede. Ledelsen har fuldt fokus herpå.

Virksomhedens drift har i opstartsårene været hårdt ramt af COVID-19 krisen, hvilket har været medvirkende til, at driften ikke har haft den udvikling, som på forhånd var forventet. Det har medført, at selskabet pr. statusdagen har en egenkapital på kr. -1.404.677. Der er modtaget hjælpepakker, herunder er der etableret moms lån, som skal betales tilbage de kommende år. Der er realiseret et underskud i perioden efter balancedagen, underskuddet er dog på niveau med det i budget for 2022 forventede. Ledelsen har overblik over de likviditetsmæssige behov og følger det tæt for at sikre, at likviditeten er til stede i rette tid. Søsterselskabet Norfolk Erhvervsrengøring Øst ApS har i såvel 2021 som i 2022 stillet midler til rådighed og således bidraget til at afhjælpe likviditetsbehovet. Det er ledelsens forventning fortsat at opnå finansiering den vej, såfremt, det bliver aktuelt.

Det er ledelsens overbevisning, at virksomheden vil fortsætte din drift og årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		10.081.095	1.626.647
Personaleomkostninger	2	-11.012.733	-2.519.975
Driftsresultat		-931.638	-893.328
Finansielle omkostninger		-16.665	-7.354
Resultat før skat		-948.303	-900.682
Skat af årets resultat		206.634	197.673
Årets resultat		-741.669	-703.009
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-741.669	-703.009
		-741.669	-703.009

Marsøe ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Deposita		33.000	33.000
Finansielle anlægsaktiver		33.000	33.000
Anlægsaktiver		33.000	33.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.356.876	257.816
Udsudte skatteaktiver		404.307	197.673
Tilgodehavender		2.761.183	455.489
Likvide beholdninger		127.915	102.828
Omsætningsaktiver		2.889.098	558.317
Aktiver		2.922.098	591.317

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-1.444.677	-703.009
Egenkapital		-1.404.677	-663.009
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		457.773	285.370
Langfristede gældsforpligtelser	3	457.773	285.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.086	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.802.916	968.956
Kortfristede gældsforpligtelser		3.869.002	968.956
Gældsforpligtelser		4.326.775	1.254.326
Passiver		2.922.098	591.317
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Marsøe ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2021	40.000	-703.008	-663.008
Årets resultat		-741.669	-741.669
Egenkapital 31-12-2021	40.000	-1.444.677	-1.404.677

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

2021

2019/20

1. Usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift på grund af underskud, der i regnskabsåret har været kr. 741.669, pres på likviditeten samt den naturlige usikkerhed, der knytter sig til det kommende års drift set i forhold til det budgetterede. Ledelsen har fuldt fokus herpå.

Virksomhedens drift har i opstartsårene været hårdt ramt af COVID-19 krisen, hvilket har været medvirkende til, at driften ikke har haft den udvikling, som på forhånd var forventet. Det har medført, at selskabet pr. statusdagen har en egenkapital på kr. 1.404.677. Der er modtaget hjælpepakker, herunder er der etableret momslån, som skal betales tilbage de kommende år. Der er realiseret et underskud i perioden efter balancedagen, underskuddet er dog på niveau med det i budget for 2022 forventede. Ledelsen har overblik over de likviditetsmæssige behov og følger det tæt for at sikre, at likviditeten er til stede i rette tid. Søsterselskabet Norfolk Erhvervsrengøring Øst ApS har i såvel 2021 som i 2022 stillet midler til rådighed og således bidraget til at afhjælpe likviditetsbehovet. Det er ledelsens forventning fortsat at opnå finansiering den vej, såfremt det bliver aktuelt.

Det er ledelsens forventning, at virksomheden vil fortsætte sin drift og årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	10.215.208	2.452.796
Pensioner	581.613	38.188
Andre omkostninger til social sikring	215.912	28.991
	11.012.733	2.519.975
Gennemsnitligt antal beskæftigede	30	5

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	457.773	0	0
	457.773	0	0

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Marsøe ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra nedennævnte reklassifikation.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er sidste år fejl i regnskabet i form af forkert klassifikation af Anden gæld. Vi har foretaget rettelse ved omklassificering af gæld, der var indregnet under Gæld til associerede virksomheder, således det nu er indregnet under Anden gæld. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede klassifikation. Den beløbsmæssige indvirkning herved udgør t.kr. 329 som Anden gæld er forøget med og Gæld til associerede virksomheder tilsvarende er reduceret med.

Der er sidste år fejl i regnskabet i form af forkert opdeling mellem kort- og langfristet gæld. Der er foretaget omklassificering af gæld fra kortfristet gæld til langfristet gæld. Den beløbsmæssige indvirkning i sammenligningstallene herved udgør t.kr. 285, som langfristet gæld er forøget med og kortfristet gæld tilsvarende er reduceret med.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i bank.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Marsøe ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.