

Mariotti ApS
Søren Jessensvej 1, 6094 Hejls

CVR-nr. 42 51 37 92

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2022

Kenneth Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Mariotti ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hejls, den 13. december 2022

Direktion

Kenneth Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Mariotti ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mariotti ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 13. december 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Mariotti ApS Søren Jessensvej 1 6094 Hejls |
| | CVR-nr.: 42 51 37 92 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 1. regnskabsår |
| Direktion | Kenneth Kristensen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mariotti ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-----------------|
| Bruttotab | -655.907 |
| Andre driftsomkostninger | -19.229 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -42.382 |
| Resultat før skat | -717.518 |
| Skat af årets resultat | 0 |
| Årets resultat | -717.518 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -717.518 |
| Disponeret i alt | -717.518 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2022 |
|---|-----------------------------|
| Note | <u> </u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.087.656 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.087.656</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 11.430 |
| Tilgodehavender i alt | <u>11.430</u> |
| Likvide beholdninger | <u>7.929</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.107.015</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.107.015</u> |
| | |
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | <u>-717.518</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-677.518</u> |
| | |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.046 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.766.046 |
| Anden gæld | <u>6.441</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.784.533</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.784.533</u> |
| Passiver i alt | <u>1.107.015</u> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksom- hedskapital</u> | <u>Overført re- sultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -717.518 | -717.518 |
| | <u>40.000</u> | <u>-717.518</u> | <u>-677.518</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er import, salg og markedsføring af Outdoor Living-produkter samt anden dermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering at anpartskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidig overskudsgivende drift. For at dette kan ske er det dog en væsentlig forudsætning, at der fortsat stilles likviditet til rådighed for selskabet. Finansieringen kommer fortrinsvist fra selskabets kapitalejer, der har tilkendegivet fortsat at ville stille likviditet til rådighed for selskabet, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

30/6 2022

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Kostpris 1. juli | 0 |
| Tilgang i årets løb | 229.229 |
| Afgang i årets løb | <u>-229.229</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>0</u> |

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er et ikke optaget udskudt skatteaktiv på 158 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KEK Power Holding ApS, CVR-nr. 33 04 67 90, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.