

**Mariotti ApS**  
Rolighedsvej 15, 6100 Haderslev

**CVR-nr. 42 51 37 92**

**Årsrapport**

**2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023

---

Kenneth Kristensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 20. december 2023

### 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 2022 - 30. juni 2023 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 20. december 2023

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor  
mne27765

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mariotti ApS  
Rolighedsvej 15  
6100 Haderslev

CVR-nr.: 42 51 37 92  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
2. 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 samt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### 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**

---

### **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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-587.057</b>	<b>-655.907</b>
Andre driftsomkostninger	0	-19.229
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-46.525</u>	<u>-42.382</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-633.582</b>	<b>-717.518</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-633.582</u></b>	<b><u>-717.518</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-633.582</u>	<u>-717.518</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-633.582</u></b>	<b><u>-717.518</u></b>

## Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	257.204	1.087.656
Varebeholdninger i alt	257.204	1.087.656
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.000	11.430
Tilgodehavender i alt	7.000	11.430
Likvide beholdninger	35.729	7.929
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>299.933</b>	<b>1.107.015</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>299.933</b>	<b>1.107.015</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-1.351.100	-717.518
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.311.100</b>	<b>-677.518</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.367	17.046
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.561.896	1.766.046
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	89	0
Anden gæld	35.681	1.441
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.611.033	1.784.533
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.611.033</b>	<b>1.784.533</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>299.933</b>	<b>1.107.015</b>

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

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-717.518	-717.518
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-717.518	-677.518
Årets overførte overskud eller underskud	0	-633.582	-633.582
	<b>40.000</b>	<b>-1.351.100</b>	<b>-1.311.100</b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er online salg af produkter til hunde, 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.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	45.850	41.046
Andre finansielle omkostninger	<u>675</u>	<u>1.336</u>
	<b><u>46.525</u></b>	<b><u>42.382</u></b>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	0	229.229
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-229.229</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Der er et ikke optaget udskudt skatteaktiv på 297 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.

## Noter

---

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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

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.

## Kenneth Kristensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Kristensen

Direktør

ID: 8bd29e3e-a2ea-47a9-a4e2-0bfa42e67740

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 17:41:15

Underskrevet med MitID



## Henrik Ludvigsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Ludvigsen

Revisor

ID: 8d708be3-0a30-4145-b717-53bc2bb79182

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 17:44:30

Underskrevet med MitID



## Kenneth Kristensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Kristensen

Dirigent

ID: 8bd29e3e-a2ea-47a9-a4e2-0bfa42e67740

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 17:52:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: bd3767p.Zskz251427448

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](http://www.esignatur.dk).