



MARIMILLA ApS

Østre Vindingevej 85
4000 Roskilde
CVR-nr. 66 78 50 17

Årsrapport for 2022/23

(42. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2023

Mads Isberg Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 8 |
| Balance 30. april | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for MARIMILLA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. juli 2023

Direktion

Mads Isberg Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i MARIMILLA ApS

Vi har opstillet årsrapporten for MARIMILLA ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 14. juli 2023

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet

MARIMILLA ApS
Østre Vindingevej 85
4000 Roskilde

CVR-nr.: 66 78 50 17

Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023

Stiftet: 24. marts 1981

Regnskabsår: 42. regnskabsår

Hjemsted: Høje Taastrup

Direktion

Mads Isberg Hansen, direktør

Revisor

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering af enhver art, køb og salg, udlejning, konsulentsassistance, administration samt anden virksomhed efter direktionens vurdering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 85.414, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.944.160.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabets kapital forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MARIMILLA ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 30 år | 50 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der 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.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 265.306 | 230.119 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -50.072 | -50.072 |
| Resultat før finansielle poster | | 215.234 | 180.047 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | | 6.299 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 211 |
| Finansielle omkostninger | | -136.119 | -114.375 |
| Resultat før skat | | 85.414 | 65.883 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 85.414 | 65.883 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 85.414 | 65.883 |
| | | 85.414 | 65.883 |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 7.773.285 | 7.823.357 |
| Materielle anlægsaktiver | | 7.773.285 | 7.823.357 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | 142.750 | 142.750 |
| Deposita | | 240.462 | 225.662 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 383.212 | 368.412 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.156.497 | 8.191.769 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 308.223 | 140.661 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 121.157 | 157.924 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 510 | 510 |
| Andre tilgodehavender | | 121.463 | 110.002 |
| Tilgodehavender | | 551.353 | 409.097 |
| Likvide beholdninger | | 14.636 | 10.218 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 565.989 | 419.315 |
| Aktiver i alt | | 8.722.486 | 8.611.084 |

Balance 30. april

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -2.144.160 | -2.229.574 |
| Egenkapital | | -1.944.160 | -2.029.574 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.633.577 | 3.755.185 |
| Anden gæld | | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 6.133.577 | 6.255.185 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2 | 121.608 | 120.713 |
| Banker | | 106.456 | 81.363 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.000 | 50.000 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 3.071.008 | 3.078.634 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.070.420 | 936.138 |
| Anden gæld | | 0 | 8.625 |
| Deposita | | 113.577 | 110.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.533.069 | 4.385.473 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 10.666.646 | 10.640.658 |
| Passiver i alt | | 8.722.486 | 8.611.084 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. maj 2022 | 200.000 | -2.229.574 | -2.029.574 |
| Årets resultat | 0 | 85.414 | 85.414 |
| Egenkapital 30. april 2023 | 200.000 | -2.144.160 | -1.944.160 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj 2022 | <u>142.750</u> | <u>142.750</u> |
| Kostpris 30. april 2023 | <u>142.750</u> | <u>142.750</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023 | <u>142.750</u> | <u>142.750</u> |

2 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. maj 2022 | Gæld 30. april 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 3.985.765 | 3.755.185 | 121.608 | 3.138.049 |
| Anden gæld | <u>2.500.000</u> | <u>2.500.000</u> | <u>0</u> | <u>2.500.000</u> |
| | <u>6.485.765</u> | <u>6.255.185</u> | <u>121.608</u> | <u>5.638.049</u> |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankkreditter er henlagt ejerpantebrev i fast ejendom.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022-23 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.