

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33 96 35 56  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

Telefon 36 10 20 30  
Telefax 36 10 20 40  
www.deloitte.dk

## **Mariann Roskilde ApS**

**CVR-nr. 75500610**

### **Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.11.2012.

### **Dirigent**

---

Navn: Marianne Nielsen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Mariann Roskilde ApS  
Stændertorvet 8  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 75500610

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

### **Direktion**

Marianne Nielsen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Mariann Roskilde 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28.11.2012

### Direktion

Marianne Nielsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Mariann Roskilde ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mariann Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens §211 har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 28.11.2012

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Wellejus  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter består i vikarudlejning og konsulentassistance.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud på 107 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Overskuddet medfører, at selskabets egenkapital er positiv med 363 t.kr. ultimo regnskabsåret.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## 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.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pensioner.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

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

## Balancen

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>128.175</b>	<b>149</b>
Personaleomkostninger	1	(22.056)	(22)
<b>Driftsresultat</b>		<b>106.119</b>	<b>127</b>
Andre finansielle indtægter		41.955	38
Andre finansielle omkostninger		(5.009)	(5)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>143.065</b>	<b>160</b>
Skat af ordinært resultat	2	(35.869)	(43)
<b>Årets resultat</b>		<b>107.196</b>	<b>117</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		96.600	97
Overført resultat		10.596	20
		<b>107.196</b>	<b>117</b>

**Balance pr. 30. juni 2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.880	10
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>9.880</u>	<u>10</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>9.880</u>	<u>10</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.563	20
Andre tilgodehavender		700	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	442.558	410
Periodeafgrænsningsposter		0	3
<b>Tilgodehavender</b>		<u>463.821</u>	<u>433</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>40</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>463.821</u>	<u>473</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>473.701</u></u>	<u><u>483</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	200.000	200
Overført overskud eller underskud		66.059	55
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	97
<b>Egenkapital</b>		<b><u>362.659</u></b>	<b><u>352</u></b>
Bankgæld		1.540	0
Skyldig selskabsskat		69.980	83
Anden gæld		39.522	48
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>111.042</u></b>	<b><u>131</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>111.042</u></b>	<b><u>131</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>473.701</u></u></b>	<b><u><u>483</u></u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	55.463	96.600	352.063
Udbetalt udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	10.596	96.600	107.196
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>66.059</b>	<b>96.600</b>	<b>362.659</b>

## Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	22.056	22
	<u>22.056</u>	<u>22</u>

Selskabet har ikke nogen ansatte.

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	35.869	41
Regulering vedrørende tidligere år	0	2
	<u>35.869</u>	<u>43</u>

	<u>Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.</u>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	9.880
Kostpris ultimo	<u>9.880</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>9.880</u>

## 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i alt givet lån til anpartshaveren på 442.588 kr. pr. 30 juni 2012. Beløbet er blevet rentetilskrevet med en gennemsnitlig rente på 9,75%, hvilket svarer til en rente på i alt 41.622 kr. Der er i årets løb blevet tilbagebetalt i alt 8.924 kr.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	400	500,00	200.000
	<u>400</u>		<u>200.000</u>

## 6. Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

## Noter

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger.