

MARIE INVEST ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/03/2015

Torben Vang-Larsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MARIE INVEST ApS
Kongelundsvej 257
2770 Kastrup

CVR-nr: 34702314
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
København Ø
DK Danmark
CVR-nr: 34209936
P-enhed: 1017661546

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1/10 2013 - 30/9 2014 for Marie Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 30/03/2015

Direktion

Torben Henrik Vang-Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MARIE INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MARIE INVEST ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på note 1, hvoraf fremgår ledelsens forudsætninger for at vælge at aflægge årsrapporten under forudsætning af going concern. Vi er enige i beskrivelsen og valg af regnskabspraksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 30/03/2015

Ulrik Bloch-Sørensen
Statsautoriseret revisor
Grant Thornton, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at være kapitalejer i andre virksomheder, samt at drive dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et underskud efter skat tkr. 33, anses for acceptabelt og på niveau med det forventede.

Selskabets egenkapitalen pr. 30/9 2014 er negativ med tkr. 7.

Der forventes et positivt resultat i 2014/2015.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Marie Invest ApS for regnskabsåret 1/10 2013 - 30/9 2014 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt af ændre regnskabspraksis for indregning af kapitalandele i associerede virksomheder. Selskabet har fra og med regnskabsåret 2013/2014 valgt at indregne kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris og ikke som tidligere til indre værdi. Denne praksisændring har dog ingen konsekvens for hverken indeværende års resultat, egenkapital eller for sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 af-skrivninger 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 ef-fektiv 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I bruttofortjenesten indgår nettoomsætningen der vedrører regnskabsåret.

I bruttofortjenesten fratrækkes andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger vedrører øvrige administrative omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under Acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poste-ringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i virksomheder optages til kostpris eller nettorealiseringsværdien såfremt denne på statustidspunktet er lavere end kostprisen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den plan-lagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre eksterne omkostninger		-37.055	-25.100
Bruttoresultat		-37.055	-25.100
Resultat af ordinær primær drift		-37.055	-25.100
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-7.000.000
Andre finansielle indtægter		53.360	0
Øvrige finansielle omkostninger		-49.476	0
Ordinært resultat før skat		-33.171	-7.025.699
Ekstraordinært resultat før skat		-33.171	-7.025.699
Årets resultat		-33.171	-7.025.699
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-33.171	-7.025.699
I alt		-33.171	-7.025.699

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		28.640	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	28.640	
Anlægsaktiver i alt		28.640	
Likvide beholdninger		538.819	51.154
Omsætningsaktiver i alt		538.819	51.154
Aktiver i alt		567.459	51.154

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		7.051.853	7.051.853
Overført resultat		-7.058.870	-7.025.699
Egenkapital i alt	2	-7.017	26.154
Anden gæld		25.000	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		549.476	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		574.476	25.000
Gældsforpligtelser i alt		574.476	25.000
Passiver i alt		567.459	51.154

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	7.000.000
Tilgang	28.640
Afgang	-7.000.000
Kostpris ultimo	28.640
Nettoopskrivninger primo	-7.000.000
Andel i årets resultat jf. note	0
Afgang	7.000.000
Nettoopskrivninger ultimo	28.640
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.640

Den associerede virksomhed har endnu ikke aflagt årsrapport. Den associerede virksomhed's budgetter viser overskud for det kommende regnskabsår, hvorfor det anses for forsvarligt at indregne kapitalandele til anskaffelsessum.

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	7.051.853	-7.025.699	26.154
Årets resultat	0	-33.171	-33.171
Egenkapital ultimo	7.051.853	-7.058.870	-7.017

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 7 tkr.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, væsentligt baseret på en forventning om at modtage udbyttebetaling i størrelsesordenen 200 – 500 tkr. fra den associerede virksomhed.

Med henblik på at styrke selskabets finansielle situation, har långivende kapitalejere givet betinget henstand med afdrag på deres tilgodehavende på 549 tkr. frem til den 30. juni 2016. Betingelsen indebærer, at i det omfang selskabet modtager udbytte fra den associerede virksomhed i løbet af 2015, kan dette udbytte anvendes til afdrag på nævnte tilgodehavende.

Som følge af ovenstående forhold har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af going concern.