

# MARIE INVEST ApS

Kongelundsvej 257  
2770 Kastrup

Årsrapport  
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

23/02/2016

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: 01/10/2014 - 30/09/2015

**Revisor**

REVISOR-TEAM REGISTRERET REVISIONSPARTNERSELSKAB  
Rungstedvej 13  
Hørsholm  
DK Danmark  
CVR-nr: 35519432  
P-enhed: 1018844342

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1/10 2014 - 30/9 2015 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 23/02/2016

**Direktion**

Torben Henrik Vang-Larsen

# 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 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Hørsholm, 23/02/2016

Mogens Schougaard  
Registreret revisor  
REVISOR-TEAM REGISTRERET REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR: 35519432

# 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 overskud efter skat tkr. 139, anses for tilfredsstillende og på niveau med det forventede.

Selskabets egenkapitalen pr. 30/9 2015 er negativ med tkr. 132.

Der forventes et positivt resultat i 2015/2016.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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, mikrovirksomhed.

## Generelt

Årsrapporten for Marie Invest ApS for regnskabsåret 1/10 2014 - 30/9 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 nettorealisationseværdien såfremt denne på statutstidspunktet er lavere end kostprisen.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## 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 planlagte 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 nettorealisationseværdi.

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 nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-40.030</b>	<b>-37.055</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-40.030</b>	<b>-37.055</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		179.000	0
Andre finansielle indtægter .....		0	53.360
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-49.476
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>138.970</b>	<b>-33.171</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>138.970</b>	<b>-33.171</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		138.970	-33.171
<b>I alt .....</b>		<b>138.970</b>	<b>-33.171</b>

# Balance 30. september 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		28.640	28.640
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>1</b>	<b>28.640</b>	<b>28.640</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>28.640</b>	<b>28.640</b>
Andre tilgodehavender .....		13.750	0
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>13.750</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		139.563	538.819
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>153.313</b>	<b>538.819</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>181.953</b>	<b>567.459</b>

# Balance 30. september 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		7.051.853	7.051.853
Overført resultat .....		-6.919.900	-7.058.870
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>131.953</b>	<b>-7.017</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		50.000	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	549.476
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>574.476</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>574.476</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>181.953</b>	<b>567.459</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	28.640
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>28.640</b>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Afgang	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>28.640</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>28.640</b>

Den associerede virksomhed har ikke aflagt årsrapport siden 31/12 2014. Den associerede virksomheds budgetter viser overskud for det kommende regnskabsår, hvorfor det anses for forsvarligt at indregne kapitalandele til kostpris.

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	7.051.853	-7.058.870	-7.017
Årets resultat	0	138.970	138.970
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>7.051.853</b>	<b>-6.919.900</b>	<b>131.953</b>

### 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør tkr. 132 pr. 30/9 2015 og selskabet har derved tabt mere end halvdelen af selskabetskapitalen. Årets resultat er et overskud på tkr. 139. Der er efter regnskabsårets udløb modtaget udlodning på tkr. 179 fra selskabets associerede kapitalinteresse.

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. Den associerede virksomhed har udvist overskud i årsrapport for 2013/2014, som underbygger forventningerne i budgettet.

Selskabet havde givet henstand med tilbagebetaling af lån fra kapitalejere til 30/6 2016, men som følge af selskabets forbedrede likvide situation blev henstanden efter aftale med selskabets kreditorer accepteret annulleret.

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