

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015

MarNill ApS

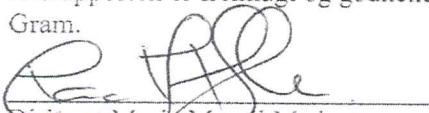
Kongevej 15

6510 Gram

CVR NR. 36 48 23 46

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 23. juni 2016 i Gram.

  
Dirigent Maria Marnil Madsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for tiden 27. december 2014 til 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse for tiden 27. december 2014 til 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9-10
Noter til årsregnskabet	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for selskabet MarNill ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. december 2014 til 31. december 2015.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Ledelsen oplyser at betingelser for fravalg af revision fortsat er gældende.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 23. juni 2016

Direktion:

  
Maria Marnik Madsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne i MarNill ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MarNill ApS for regnskabsåret 27. december 2014 – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Padborg, den 23. juni 2016

Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Kai Momme  
Reg. revisor cand. merc.

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel med produkter via webshop samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets regnskabsår er afsluttet med et underskud på kr. 353.458,- hvilket ikke anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat i regnskabsåret 2016.

### **Kapitalberedskab**

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet på balancetidspunktet er omfattet af kapitalbestemmelserne i anpartsselskabsloven.

Kapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening. Der henvises til note 0.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt for MarNill ApS i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B - virksomheder og er aflagt i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til sociale sikringer m.v. til selskabets medarbejdere.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

#### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	90 %
Driftsmidler	3-5 år	66,66 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig selskabsskat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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.

### Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 27. december 2014 til 31. december 2015

Note	2015 <u>Kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	-189.016
1 Personaleomkostninger	-98.974
Af- og nedskrivninger	<u>-52.732</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b><u>-340.722</u></b>
Finansielle omkostninger	<u>-12.736</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-353.458</b>
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-353.458</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Foreslået udbytte	0
Overført til næste år	<u>-353.458</u>
Disponeret i alt	<u>-353.458</u>

## Balance pr. 31. december 2015

### Aktiver

Note	2015 <u>Kr.</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Goodwill	<u>336.625</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>336.625</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>58.964</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>58.964</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>395.589</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
<b>Varebeholdninger</b>	<u>281.697</u>
<b>Tilgodehavender</b>	
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	69.671
Tilgode hos tilknyttede virksomheder	<u>36.659</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>106.330</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>15.199</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>403.226</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>798.815</u>

## Passiver

Note	2015 <u>Kr.</u>
<b>3 Egenkapital</b>	
Anpartskapital	50.000
Overført resultat	<u>-353.458</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-303.458</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
Kreditorer	281.583
Gæld til tilknyttede virksomheder	436.457
Anden gæld	<u>384.233</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.102.273</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>798.815</u></b>
<b>4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b>	
<b>5 Eventualforpligtelser</b>	

## Noter til årsregnskabet

Note				2015
				<u>Kr.</u>
<b>0 Regnskabsmæssige usikkerheder og vurderinger</b>				
Selskabet har en negativ egenkapital på t.kr 303,-, som kan henføres til nyetablering samt salgsomkostninger i opstartsfasen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets fremtidige indtjening vil retablere egenkapitalen.				
Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.				
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger				73.572
Personaleudgifter				<u>25.402</u>
<b>I alt</b>				<b><u>98.974</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst				0
Regulering af udskudt skat				<u>0</u>
<b>I alt</b>				<b><u>0</u></b>
<b>3 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Overført		
	kapital	resultat	I alt	
Saldo primo	50.000	0	50.000	
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-353.458</u>	<u>-353.458</u>	
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-353.458</u></b>	<b><u>-303.458</u></b>	
<b>4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b>				
Ingen				
<b>5 Eventualforpligtigelser</b>				
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.				
Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Bjarke Nicolaisen A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.				