

**Mariendal Kommunikation A/S i  
likvidation**

**CVR-nr. 34204357**

**Årsrapport 2013**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.05.2014

**Dirigent**

---

Navn: Karsten Madsen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Mariendal Kommunikation A/S i likvidation  
Gasværksvej 44  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34204357  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 70102077  
Telefax: 98703122  
E-mail: [www.mariendal.dk](http://www.mariendal.dk)

### **Likvidator**

Karsten Madsen, Advokat

### **Bank**

Jyske Bank  
Nytorv 1  
9000 Aalborg

### **Advokat**

Advokatfirmaet Hjulmand & Kaptain  
Havnepladsen 7  
9900 Frederikshavn

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## **Ledespåtegning**

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Mariendal Kommunikation A/S i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

Likvidators beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17.03.2014

## **Likvidator**

Karsten Madsen  
Advokat

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Mariendal Kommunikation A/S i likvidation

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mariendal Kommunikation A/S i likvidation for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 17.03.2014

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedformål er udvikling og salg af IP kommunikationsløsninger mv. Selskabet er et datterselskab i Mariendal koncernen.

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

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

### **Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling**

Der er ingen usædvanlige forhold hverken i Mariendal Kommunikation A/S' årsresultat eller i aktiviteterne i selskabet.

### **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.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen af handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### 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 2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.053.921</b>	<b>507</b>
Personaleomkostninger	1	(800.241)	(1.168)
Af- og nedskrivninger	2	<u>675.908</u>	<u>(11)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>929.588</b>	<b>(672)</b>
Andre finansielle indtægter	3	533	2
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(24.167)</u>	<u>(25)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>905.954</b>	<b>(695)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(226.569)</u>	<u>163</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>679.385</u></b>	<b><u>(532)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>679.385</u>	<u>(532)</u>
		<b><u>679.385</u></b>	<b><u>(532)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	57
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>57</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	15
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>0</u>	<u>15</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>72</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	190
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>190</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	570
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	43
Tilgodehavende selskabsskat		0	177
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>790</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>929.982</u>	<u>423</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>929.982</u>	<u>1.403</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>929.982</u></u>	<u><u>1.475</u></u>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	501.000	501
Overført overskud eller underskud		<u>147.688</u>	<u>(532)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>648.688</u></b>	<b><u>(31)</u></b>
Udskudt skat	9	<u>0</u>	<u>14</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>14</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>0</u>	<u>725</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>725</u></b>
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.242	362
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	97
Skyldig selskabsskat		240.669	0
Anden gæld		<u>37.383</u>	<u>269</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>281.294</u></b>	<b><u>767</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>281.294</u></b>	<b><u>1.492</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>929.982</u></b>	<b><u>1.475</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2013**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	501.000	(531.697)	(30.697)
Årets resultat	0	679.385	679.385
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>501.000</b>	<b>147.688</b>	<b>648.688</b>

## Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	697.664	1.017
Pensioner	81.856	131
Andre omkostninger til social sikring	20.721	20
	<u><b>800.241</b></u>	<u><b>1.168</b></u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u><b>3</b></u>	<u><b>2</b></u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	15.444	5
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.247	6
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(696.599)	0
	<u><b>(675.908)</b></u>	<u><b>11</b></u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Øvrige finansielle indtægter	533	2
	<u><b>533</b></u>	<u><b>2</b></u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	24.167	22
Renteomkostninger i øvrigt	0	3
	<u><b>24.167</b></u>	<u><b>25</b></u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	240.669	(177)
Ændring af udskudt skat	(14.100)	14
	<u><b>226.569</b></u>	<u><b>(163)</b></u>

## Noter

	<b>Færdiggjorte udviklings- projekter kr.</b>
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	61.772
Afgange	(61.772)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(5.147)
Årets afskrivninger	(15.444)
Tilbageførsel ved afgang	20.591
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	21.000
Afgange	(21.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(6.417)
Årets afskrivninger	(5.247)
Tilbageførsel ved afgang	11.664
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære	5.010	100,00	501.000
	<u>5.010</u>		<u>501.000</u>
		<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>			
Virksomhedskapital primo		501.000	0
Kapitalforhøjelse		0	501
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>		<u>501.000</u>	<u>501</u>
		<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
<b>9. Udskudt skat</b>			
Immaterielle anlægsaktiver		0	14
Varebeholdninger		0	11
Fremførbare skattemæssige underskud		0	(11)
		<u>0</u>	<u>14</u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mariendal Gruppen Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Hæftelsen udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab..

## 11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mariendal IT A/S, Gasværksvej 44, 9000 Aalborg

Milbakken Holding ApS, Milbakvej 69, 9381 Sulsted

ALL41 Holding ApS, D.G. Monrads Vej 6, Aalborg SØ

CK Holding, Frederikshavn ApS, Skovbrynet 32, 9900 Frederikshavn