

Marthoni A/S
CVR-nr. 34226415
Skovridervej 27
6715 Esbjerg V

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2016

Dirigent

Navn: Kurt Rotbøl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	10
Balance pr. 30.09.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marthoni A/S
Skovridervej 27
6715 Esbjerg V

CVR-nr.: 34226415
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Bestyrelse

Thomas Lauge Christensen
Bjarke Lauge Christensen
Marc Lauge Christensen

Direktion

Bjarke Lauge Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for Marthoni A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31.03.2016

Direktion

Bjarke Lauge Christensen

Bestyrelse

Thomas Lauge Christensen

Bjarke Lauge Christensen

Marc Lauge Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marthoni A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marthoni A/S for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af Selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på den væsentlige usikkerhed, som er anført i note 1 og 2 omkring selskabets indtjening fra det nye forretningskoncept og at væsentlige indtægter fra hjemmeside løsningen er afgørende for selskabets fortsatte drift og værdiansættelsen af de immaterielle anlægsaktiver.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 31.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Kühl
statsautoriseret revisor

Leon Vad Christensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udvikle løsninger til brug for nethandel, herunder at drive hjemmesiden Marthoni.dk

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et underskud på 352 t.kr., er som forventet. Selskabets egenkapital pr. 30.09.2015 er negativ med 2.683 t.kr. Selskabskapitalen er dermed tabt, og selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabet er i en proces med udvikling af en hjemmesideløsning for B2B handel. Hjemmesideløsningen er under test, og ledelsen har meget positive forventninger hertil.

Moderselskabet Marc Lauge A/S har afgivet støtteerklæring vedrørende selskabets finansiering og drift. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Der henvises til note 1 og 2, hvor going concern og usikkerheder ved indregning og måling er beskrevet.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning 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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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	3-4 år
---	--------

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse vedr. negativ kapitalindestående i tilknyttet virksomhed.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		249.975	507.652
Personaleomkostninger	3	(677.202)	(1.069.207)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(139.624)</u>	<u>(235.067)</u>
Driftsresultat		(566.851)	(796.622)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(8.278)	(25.942)
Andre finansielle indtægter	5	3.177	0
Andre finansielle omkostninger	6	<u>(1.880)</u>	<u>(2.184)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(573.832)	(824.748)
Skat af ordinært resultat	7	<u>221.655</u>	<u>210.000</u>
Årets resultat		<u>(352.177)</u>	<u>(614.748)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(352.177)</u>	<u>(614.748)</u>
		<u>(352.177)</u>	<u>(614.748)</u>

Balance pr. 30.09.2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		1.783.200	839.985
Immaterielle anlægsaktiver	8	1.783.200	839.985
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.411	270.225
Materielle anlægsaktiver	9	82.411	270.225
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	3.472
Andre tilgodehavender		12.800	12.800
Finansielle anlægsaktiver	10	12.800	16.272
Anlægsaktiver		1.878.411	1.126.482
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.930	56.886
Andre tilgodehavender		7.119	107.686
Tilgodehavende selskabsskat		431.655	210.000
Periodeafgrænsningsposter		16.896	18.250
Tilgodehavender		465.600	392.822
Likvide beholdninger		121.250	110.936
Omsætningsaktiver		586.850	503.758
Aktiver		2.465.261	1.630.240

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	11	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.182.701)</u>	<u>(2.830.524)</u>
Egenkapital		<u>(2.682.701)</u>	<u>(2.330.524)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>4.806</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>4.806</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.987	126.169
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.877.371	3.617.820
Anden gæld	12	<u>225.798</u>	<u>216.775</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.143.156</u>	<u>3.960.764</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.143.156</u>	<u>3.960.764</u>
Passiver		<u>2.465.261</u>	<u>1.630.240</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualaktiver	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitaloppgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.830.524)	(2.330.524)
Årets resultat	0	(352.177)	(352.177)
Egenkapital ultimo	500.000	(3.182.701)	(2.682.701)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtjeningen forbedres samt tilførsel af den nødvendige kapital via mellemregning med moderselskabet. Da selskabet er i en proces med udvikling af et nyt forretningskoncept er der ikke udarbejdet budgetter, og den fremtidige indtjening er behæftet med væsentlig usikkerhed. Moderselskabet Marc Lauge A/S har afgivet støtteerklæring vedrørende selskabets finansiering og drift.

Selskabets ledelse ser positivt på selskabets muligheder for at skabe god indtjening og har derfor aflagt regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har immaterielle anlægsaktiver for 1.783 t.kr., der er aktiveret i balancen.

Den fremtidige indtjening fra selskabets hjemmesideløsning er afgørende for værdiansættelsen af selskabets immaterielle anlægsaktiver. Da der er tale om et helt nyt forretningsområde, som er under udvikling, har selskabets ledelse ikke kunnet opstille et budget, og den forventede fremtidige indtjening er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Selskabets ledelse ser dog positivt på markedet og mulighederne for at udvikle konceptet. På baggrund heraf har ledelsen valgt, at bibeholde værdien af de immaterielle anlægsaktiver.

3. Personaleomkostninger

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Gager og løn	664.085	1.054.516
Andre omkostninger til social sikring	13.117	14.691
	<u>677.202</u>	<u>1.069.207</u>

4. Af- og nedskrivninger

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	159.146	235.067
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(19.522)	0
	<u>139.624</u>	<u>235.067</u>

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
5. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	3.177	0
	3.177	0
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
6. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.386	2.110
Valutakursreguleringer	494	74
	1.880	2.184
	2014/15 kr.	2013/14 kr.
7. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(221.655)	(210.000)
	(221.655)	(210.000)
		Udviklings- projekter under udfø- relse kr.
8. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		839.985
Tilgange		943.215
Kostpris ultimo		1.783.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.783.200

Der henvises til note 2 omkring usikkerhed ved indregning og måling af immaterielle anlægsaktiver.

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
9. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	794.392
Afgange	(193.220)
Kostpris ultimo	601.172
Af- og nedskrivninger primo	(524.167)
Årets afskrivninger	(159.146)
Tilbageførsel ved afgange	164.552
Af- og nedskrivninger ultimo	(518.761)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	82.411

	Kapitalande- le i tilknytte- de virksom- heder kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
10. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	29.414	12.800
Kostpris ultimo	29.414	12.800
Nedskrivninger primo	(25.942)	0
Andel af årets resultat	(8.278)	0
Andre reguleringer	4.806	0
Nedskrivninger ultimo	(29.414)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	12.800

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:			
Marthoni AS	Norge	AS	100,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
11. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	5.000	100,00	500.000
	5.000		500.000

	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen				
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000	500.000	500.000

	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
12. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	9.009
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	87.198	56.758
Feriepengeforpligtelser	50.120	60.205
Andre skyldige omkostninger	88.480	90.803
	225.798	216.775

13. Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på 270 t.kr., der ikke er indregnet i balancen, idet selskabets ledelse vurderer det som usikkert om selskabet kan anvende skatteaktivet i løbet af de kommende 3-5 år.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.