

Marforce ApS

Sortsøvej 6
2730 Herlev
CVR-nr. 89 42 24 18

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
19. december 2024.



Frank Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Marforce ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 11. december 2024

Direktion



Frank Jakobsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Marforce ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marforce ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 11. december 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79


Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marforce ApS

Sortsøvej 6

2730 Herlev

CVR-nr.: 89 42 24 18

Stiftet: 20. februar 1980

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion

Frank Jakobsen, direktør

Revisor

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringager 4C, 2. th.

2605 Brøndby

Bankforbindelse

Ringkøbing Landbobank

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Nettoomsætning	198.789	379.026
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-589.430	-343.357
Andre eksterne omkostninger	-735.025	-966.247
Bruttoresultat	-1.125.666	-930.578
2 Personaleomkostninger	-1.173.488	-984.598
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-146.689	-146.689
Andre driftsomkostninger	0	-11.250
Resultat før finansielle poster	-2.445.843	-2.073.115
Indtægt af kapitalinteresse	4.083.448	-121.024
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	83.405	7.738
Andre finansielle indtægter	2.493.272	2.081.566
Øvrige finansielle omkostninger	-156.935	-319.073
Resultat før skat	4.057.347	-423.908
4 Skat af årets resultat	-10.772	-19.591
Årets resultat	4.046.575	-443.499
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.046.575	0
Disponeret fra overført resultat	0	-443.499
Disponeret i alt	4.046.575	-443.499

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	2.828.496	2.975.185
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.900	12.900
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.841.396	2.988.085
6	Kapitalinteresse	0	943.552
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	943.552
	Anlægsaktiver i alt	2.841.396	3.931.637
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	328.224	656.448
	Varebeholdninger i alt	328.224	656.448
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.650	30.063
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	230.012	213.136
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.867.311	193.319
	Tilgodehavende selskabsskat	60.611	56.399
	Andre tilgodehavender	35.360	48.519
	Periodeafgrænsningsposter	4.582	4.127
	Tilgodehavender i alt	3.201.526	545.563
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.988.582	11.751.631
	Værdipapirer i alt	12.988.582	11.751.631
	Likvide beholdninger	880.926	2.238.895
	Omsætningsaktiver i alt	17.399.258	15.192.537
	Aktiver i alt	20.240.654	19.124.174

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	12.744.809	8.698.234
	Egenkapital i alt	13.244.809	9.198.234
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	2.019.305
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.510	76.236
	Gæld til associerede virksomheder	0	1.073.354
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.755.673	6.640.880
	Anden gæld	149.662	116.165
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.995.845	9.925.940
	Gældsforpligtelser i alt	6.995.845	9.925.940
	Passiver i alt	20.240.654	19.124.174

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	8.698.234	9.198.234
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.046.575	4.046.575
	500.000	12.744.809	13.244.809

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med komponenter og reservedele til skibe og fly samt handel med skiudstyr.

	2023/24	2022/23
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.090.579	906.000
Pensioner	68.586	66.195
Andre omkostninger til social sikring	6.972	4.544
Personaleomkostninger i øvrigt	7.351	7.859
	1.173.488	984.598
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 2

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	146.689	146.689
	146.689	146.689

4. Skat af årets resultat

Regulering af tidligere års skat	10.772	19.591
	10.772	19.591

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	5.867.571	172.858
Kostpris 30. juni 2024	5.867.571	172.858
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	2.892.386	159.958
Årets afskrivninger	146.689	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	3.039.075	159.958
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	2.828.496	12.900

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
6. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2023	5.184.984	5.284.856
Afgang i årets løb	-5.184.984	-99.872
Kostpris 30. juni 2024	0	5.184.984
Opskrivninger 1. juli 2023	-4.241.432	-4.220.279
Korrektion af tidligere opskrivning	1.250.510	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-21.153
Årets tilbageførsler på afgang	2.990.922	0
Opskrivninger 30. juni 2024	0	-4.241.432
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	943.552
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2023	500.000	500.000
	500.000	500.000
Anpartskapitalen består af 5 anparter a kr. 100.000.		
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.		
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/6-2024.		
9. Oplysninger om dagsværdi		
		Andre værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 30. juni 2024		12.988.582
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		2.274.802

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Marforce Holding ApS, CVR-nr. 75116713, som er administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Årsrapporten for Marforce ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

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

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Marforce ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.