



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2013

Marlie Hede ApS

Søborg Alle 11, Strib
5500 Middelfart

CVR nr. 33873476

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. marts 2014

Dirigent

Marlie Hede

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Marlie Hede ApS
Søborg Alle 11, Strib
5500 Middelfart

CVR-nr.:

33873476

Stiftelsesdato:

14.08.11

Hjemsted:

Middelfart Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Marlie Hede

Revisor:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2182

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Marlie Hede ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 16. januar 2014

Direktion:

Marlie Hede

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Middelfart, den 7. marts 2014

Dirigent:

Marlie Hede

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Marlie Hede ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Marlie Hede ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Skals, den 16. januar 2014

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab

Anne Marie Carøe Klitgaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at sælge ydelser omkring personlig effektivisering, karriere- og virksomhedsrådgivning.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2013 og egenkapital pr. 31. december 2013 på følgende:

Resultat i kr.	454
Egenkapital i kr.	105.893

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2013 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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 årsregnskabet 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

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Vareforbrug

Direkte omkostninger omfatter kostpris for varer til opnåelse af omsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

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 værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdigt. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene vedrører perioden 14. august 2011 til 31. december 2012.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2013

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	378.343	94.793
Lønninger	-359.807	-42.000
Andre udgifter til social sikring	-10.545	-1.992
Personaleomkostninger i alt	-370.352	-43.992
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-9.695
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.906
Andre finansielle omkostninger	-4.006	-6.823
Resultat før skat	3.985	38.189
1. Skat af årets resultat	-3.531	-12.750
ÅRETS RESULTAT	454	25.439
 RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	454	25.439
Disponeret i alt	454	25.439

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
2. Kapitalandele i associerede virksomheder	0	16.972
Deposita	3.540	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.540	16.972
Anlægsaktiver i alt	3.540	16.972
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Igangværende arbejder for fremmed regning	29.324	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	127.239
Tilgodehavender i alt	29.324	127.239
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	279.035	181.228
Likvide beholdninger i alt	279.035	181.228
Omsætningsaktiver i alt	308.359	308.467
AKTIVER I ALT	311.899	325.439

Balance pr. 31. december 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	80.000	80.000
4. Overført resultat	25.893	25.439
Egenkapital i alt	105.893	105.439
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	277	0
Selskabsskat	2.983	12.750
Anden gæld	202.746	207.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	206.006	220.000
Gældsforpligtelser i alt	206.006	220.000
PASSIVER I ALT	311.899	325.439

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2013	2012
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-2.983	-12.750
Regulering af skat fra tidligere år	-548	0
	<u>-3.531</u>	<u>-12.750</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	26.667	0
Årets tilgang	0	26.667
Årets afgang	-26.667	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>0</u>	<u>26.667</u>
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	-9.695	0
Andel af årets resultat	0	-9.695
Afskrivning ved salg	9.695	0
Værdireguleringer, ultimo	<u>0</u>	<u>-9.695</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>16.972</u>
LC Middelfart ApS (opløst)		
Ejerandel	33,3%	33,3%
Hjemsted	Middelfart	Middelfart
Årets resultat	0	-29.085
Egenkapital	0	50.915
3. Selskabskapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.		
Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 14.08.11.		
4. Overført resultat		
Overført resultat fra sidste år	25.439	0
Overført af årets resultat	454	25.439
	<u>25.893</u>	<u>25.439</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		