Marforce Finans ApS

Tvedvangen 100
2730 Herlev
CVR-nr. 19 55 97 85

Årsrapport for 2023/24

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

Frank Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
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 Finans 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 Finans ApS

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

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

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 revisorers 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 Finans ApS Tvedvangen 100 2730 Herlev	
	CVR-nr.:	19 55 97 85
	Stiftet:	1. september 1996
	Hjemsted:	Herlev
	Regnskabsår:	1. juli 2023 - 30. juni 2024 28. regnskabsår
Direktion	Frank Jakobsen, direktør	
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby	

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24	2022/23
	Bruttofortjeneste	**909.238**	**1.076.314**
2	Personaleomkostninger	-60.840	0
	Andre finansielle indtægter	1.103.863	417.260
3	Øvrige finansielle omkostninger	-98.849	-8.261
	Resultat før skat	**1.853.412**	**1.485.313**
4	Skat af årets resultat	-470.305	-328.170
	Årets resultat	**1.383.107**	**1.157.143**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	57.200
	Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
	Overføres til overført resultat	1.322.107	1.041.043
	Disponeret i alt	**1.383.107**	**1.157.143**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
5	Kapitalinteresser	5.027.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.027.000	0
	Anlægsaktiver i alt	**5.027.000**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	84.337	0
	Varebeholdninger i alt	84.337	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	507.299	145.533
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	622.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	1.073.354
	Tilgodehavender i alt	507.299	1.840.887
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.205.046	2.797.727
	Værdipapirer i alt	3.205.046	2.797.727
	Likvide beholdninger	36.537	157.635
	Omsætningsaktiver i alt	**3.833.219**	**4.796.249**
	Aktiver i alt	**8.860.219**	**4.796.249**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	4.801.268	3.479.160
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
	Egenkapital i alt	**5.012.268**	**3.688.060**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.545	101.545
	Selskabsskat	439.114	273.970
	Anden gæld	3.294.292	732.674
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.847.951	1.108.189
	Gældsforpligtelser i alt	**3.847.951**	**1.108.189**
	Passiver i alt	**8.860.219**	**4.796.249**

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Oplysninger om dagsværdi

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	150.000	3.479.161	58.900	3.688.061
Udloddet udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.322.107	61.000	1.383.107
	150.000	**4.801.268**	**61.000**	**5.012.268**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive inden- og udenlandsk handels-, finansierings- og investeringsvirksomhed herunder med anvendelse af finansielle instrumenter.

	2023/24	2022/23
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	59.676	0
Andre omkostninger til social sikring	1.164	0
	60.840	**0**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, associerede virksomheder	79.029	3.791
Andre finansielle omkostninger	19.820	4.470
	98.849	**8.261**
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	469.128	327.140
Regulering af tidligere års skat	1.177	1.030
	470.305	**328.170**

		30/6 2024	30/6 2023
5.	**Kapitalinteresser**		
	Kostpris 1. juli 2023	0	0
	Tilgang i årets løb	5.027.000	0
	Kostpris 30. juni 2024	**5.027.000**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**5.027.000**	**0**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K/S Jydekrogen, Vallensbæk	22,222 %	4.713.096	685.285
Komplementaranpartsselskabet Jydekrogen, Vallensbæk	22,222 %	124.009	0
		4.837.105	**685.285**

6.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. juli 2023	150.000	150.000
		150.000	**150.000**

Anpartskapitalen består af 150 anparter a kr. 1.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2024.

8. Oplysninger om dagsværdi

	Andre værdipapirer og kapital andele
Dagsværdi 30. juni 2024	3.205.046
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	884.593

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser omfatter virksomhedens solidariske hæftelse sammen med øvrige interessenter for K/S Jydekrogens forpligtelse, i alt en hæftelse på kr. 4,9 mio. Den samlede gæld i interessentskabet udgjorde 31/12-2023 kr. 16.143.237, Interessentskabets egenkapital udgjorde pr. 31/12-2023 kr. 4.713.096.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marforce Finans 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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lo kaler, 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.

Indtægter af kapitalinteresser
Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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 finansiel 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.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalinteresser
Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Egenkapital
Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

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