

Mareje Holding ApS
(CVR nr. 27 49 47 73)

Egestubben 5
5270 Odense N

ÅRSRAPPORT 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **23 / 6** 2017

Dirigent



Martin Redtz Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 31. december 2016, aktiver	11
Balance pr. 31. december 2016, passiver	12
Noter	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for Mareje Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2017

Direktion:

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'M' followed by a horizontal line and a small flourish.

Martin Redtz Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Mareje Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mareje Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 31. maj 2017

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Mareje Holding ApS
Egestubben 5
5270 Odense N

CVR-nr.: 27 49 47 73
Stiftet: 23. december 2003
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Martin Redtz Jensen

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Det er primært påvirket negativt af tab på tilknyttet selskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mareje Holding ApS 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i 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 indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi uden foreslået udbytteudlodning, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab. Andelen af foreslået udbytte, er optaget under tilgodehavender, da generalforsamling i tilknyttet selskab er afholdt inden moderselskabets regnskabsaflæggelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles, til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

<u>Note</u>	2016 i hele kr.	2015 i 1.000 kr.
Andre eksterne omkostninger	-4.375	-4
DRIFTSRESULTAT	-4.375	-4
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-38.746	-42
Finansielle indtægter	0	0
1. Finansielle omkostninger	-80.660	-437
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-123.781	-483
2. Skat af årets resultat	-17.721	3
ÅRETS RESULTAT	<u>-141.502</u>	<u>-480</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	-141.502	-480
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-141.502</u>	<u>-480</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2016 i hele kr.</u>	<u>2015 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
	Finansielle anlægsaktiver:		
3.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>36.341</u>	<u>75</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>36.341</u>	<u>75</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Tilgodehavender:		
	Udskudte skatteaktiver	0	25
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>25</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>25</u>
	AKTIVER I ALT	<u>36.341</u>	<u>100</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

Note		2016 i hele kr.	2015 i 1.000 kr.
4.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	-635.683	-494
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	-510.683	-369
	 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	197.231	0
	Gæld til hovedanpartshaver	2.933	133
	Anden gæld	346.860	336
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	547.024	469
	 PASSIVER I ALT	36.341	100

5. EVENTUALPOSTER

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

7. NÆRTSTÅENDE PARTER

8. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

NOTER

Note		2016 i hele kr.	2015 i 1.000 kr.
1.	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.091	0
	Renteomkostninger m.v. i øvrigt	78.569	437
		<u>80.660</u>	<u>437</u>
2.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	25.217	-3
	Skatteværdi af underskud anvendt i sambeskatning ...	-7.496	0
		<u>17.721</u>	<u>-3</u>
3.	KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:		
			<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
	Kostpris		
	Kostpris 1. januar 2016		550.000
	Tilgang		0
	Afgang		-500.000
	Kostpris 31. december 2016		<u>50.000</u>
	Op-/nedskrivninger		
	Opskrivninger 1. januar 2016		-474.913
	Årets resultat		-38.746
	Nedskrivning af kapitalandele		0
	Årets tilbageførsler på afgang		500.000
	Op-/nedskrivninger 31. december 2016		<u>-13.659</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>36.341</u>

NOTER

Note

4. EGENKAPITAL:

	1/1 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2016
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning	0	0	0	0
Overført resultat	-494.181	0	-141.502	-635.683
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>-369.181</u>	<u>0</u>	<u>-141.502</u>	<u>-510.683</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 125 anparter á kr. 1.000.

5. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Ingen.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

NOTER

Note

7. NÆRTSTÅENDE PARTER:

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Martin Redtz Jensen, hovedanpartshaver.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Tilknyttet selskab er Fynglas ApS.

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i 2016 været mellemregninger til selskabets tilknyttede selskab. Der er foretaget forrentning af mellemregninger på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Martin Redtz Jensen
Odensevej 75 A
5290 Marslev

8. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Selskabet har tabt sin kapital og har væsentlig negativ egenkapital. Långiver har givet udtryk for, at de fortsat forventer at ville stille den fornødne kapital til rådighed, og selskabet forventes at kunne reetablere sin kapital om nogle år.