

Martin Basse ApS

Borgmester Jørgensens Vej 4
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 10 12 47 27

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juni 2021

Martin Basse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	7.
Balance pr. 31/12 2020	8.
Egenkapitalopgørelse	10.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

Martin Basse ApS
Borgmester Jørgensens Vej 4
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 10 12 47 27

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 20/12 2002

Direktion

Mogens Ullerup Kjær

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Hansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Postboks 38
3900 Nuuk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Martin Basse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 30. juni 2021

Direktion

.....
Mogens Ullerup Kjær

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Martin Basse ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Martin Basse ApS for regnskabsåret 1/1 2020 - 31/12 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

København, den 30. juni 2021

Revisionsfirmaet Ole Hansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 17246496)

Ole Hansen
Statsautoriseret revisor
mne6568

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulent- og investeringsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BRUTTOTAB	-59.197	-44.335
1 Personaleomkostninger	-620	-4.734
2 Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-59.817	-49.069
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	0	437.180
Andre finansielle indtægter	42	2.125
Nedskrivning af finansielle aktiver	-80.250	-250.000
Andre finansielle omkostninger	<u>-6.435</u>	<u>64.595</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-146.460	204.831
4 Skat af årets resultat	<u>17.818</u>	<u>-5.060</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-128.642</u>	<u>199.771</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	300.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-32.250	-160.110
Overført resultat	<u>-396.392</u>	<u>359.881</u>
I ALT	<u>-128.642</u>	<u>199.771</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Kunst	48.595	48.595
Materielle anlægsaktiver i alt	48.595	48.595
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	0	532.250
3 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede).	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	532.250
ANLÆGSAKTIVER I ALT	48.595	580.845
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	119.225	34.863
Andre tilgodehavender	56.382	72.762
Tilgodehavender i alt	175.607	107.625
Likvide beholdninger	1.932.052	1.666.934
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.107.659	1.774.559
AKTIVER I ALT	2.156.254	2.355.404

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	32.250
Overført resultat	1.379.081	1.775.473
Forslag til udbytte	300.000	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.804.081</u>	<u>1.932.723</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.500	15.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	228.301	296.270
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	33.339	33.919
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	54.033	77.492
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>352.173</u>	<u>422.681</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>352.173</u>	<u>422.681</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.156.254</u>	<u>2.355.404</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>1/1 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2020</u>
Anparts kapital	125.000			125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	32.250	0	-32.250	0
Overført resultat	1.775.473	0	-396.392	1.379.081
Forslag til udbytte	0	0	300.000	300.000
	<u>1.932.723</u>	<u>0</u>	<u>-128.642</u>	<u>1.804.081</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	2020	2019
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0	0
Gager og lønninger	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	620	4.734
	620	4.734

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	Kunst
Kostpris 1. januar 2020	48.595
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2020	48.595
Afskrivninger 1. januar 2020	0
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger 31. december 2020	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	48.595

Note 3 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

	Andel	2020	2019
	Pct.		
Selskab			
Convertic ApS, København			
Kostpris primo	100,00%	500.000	500.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		500.000	500.000
Op-/nedskrivninger primo		32.250	195.070
Resultatandel i året		-80.250	437.180
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-452.000	-600.000
Opskrivninger ultimo		-500.000	32.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	0	532.250
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		0	532.250

NOTER

Note 3 - Kapitalandele

Associerede virksomheder

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Selskab	Andel		
Nordica Private Equity, Charlottenlund	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	2.609.462
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	-2.609.462
Kostpris ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0,00%	0	0

Selskab

Nordica Invest XII ApS, Charlottenlund

	Andel		
	Pct.		
Kostpris primo	20,00%	250.000	250.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		-250.000	-250.000
Opskrivninger ultimo		<u>-250.000</u>	<u>-250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20,00%	0	0

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	5.060
Regulering af skatter for tidligere år	-3.478	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-14.340	0
	<u>-17.818</u>	<u>5.060</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Convertic ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes udbytter af den associerede virksomhed i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

NOTER

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kunst indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kunstnerisk udsmykning som er integreret i bygning, dvs. ikke flytbar, afskrives lineært med 5% årligt.

Kunstnerisk udsmykning som ikke er integreret i bygningen, dvs. de er flytbare, afskrives med op til 20% årligt.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Kunst er ikke afskrevet i året	0 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Kapitalandele associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

NOTER

Selskabsskat

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Basse

Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-593562228680
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 11:01:27
Underskrevet med NemID

Mogens Ullerup Kjær

Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-409374785370
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 11:26:55
Underskrevet med NemID

Ole Hansen

Statsautoriseret Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-876397414556
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 14:11:25
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f40ba133zMJ242632145

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.