

MARTENSEN REVISION ApS

Aarø Sundvej 72
6100 Haderslev

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/12/2017

Kurt Martensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MARTENSEN REVISION ApS
Aarø Sundvej 72
6100 Haderslev

Telefonnummer: 74530425

CVR-nr: 11883230
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse SYDBANK A/S
6100 HADERSLEV

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret
1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Martensen Revision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således
at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og
passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 04/12/2017

Direktion

Kurt Martensen Schleth

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i, at udarbejde årsrapporter som indgår i kundens skattepligtig indkomst samt beslægtede opgaver.

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Næste års resultat forventes at blive på samme niveau.

.....

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på de i driftsregnskabet og balance viste tal og sammenhænge.

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

....

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.

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

Benyttet undtagelsesbestemmelser

Der er ved udarbejdelsen af årsregnskabet benyttet følgende undtagelsesbestemmelse i årsregnskabsloven: § 32 vedrørende bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, administrationsomkostninger samt lokaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter kursgevinster og renteudgifter m.m.

Balance

ANLÆGSAKTIVER

Ejendom, goodwill, driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger. Ejendommen er opskrevet til forventet salgspris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede investeringforeningsbeviser, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

AFSKRIVNINGER

For de enkelte aktivgrupper er afskrivninger beregnet således:

Goodwill og inventar afskrives lineært over 5 år.

Ejendom afskrives lineært over 100 år. Scrapværdi kr. 2.216.529.

Driftsmidler afskrives lineært over 10 år. Scrapværdi kr. 466.302.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

SELSKABSSKAT

Der er i årsrapporten udgiftsført selskabsskat med 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Udskudt skat er medtaget med 22% af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og det skattemæssige resultat.

....

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		506.219	505.783
Eksterne omkostninger		-93.058	-100.740
Bruttoresultat		413.161	405.043
Personaleomkostninger	1	-255.014	-235.564
Resultat af ordinær primær drift		158.147	169.479
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-206.208	-224.150
Andre finansielle indtægter		625	49.837
Øvrige finansielle omkostninger		-254	-125
Ordinært resultat før skat		-47.690	219.191
Skat af årets resultat		7.599	17.368
Årets resultat		-40.091	12.409
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		-91.791	-38.191
I alt		-40.091	12.409

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		2.286.377	2.286.377
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.196.302	1.596.302
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.482.679	3.882.679
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		3.482.679	3.882.679
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.193	220.512
Andre tilgodehavender		10.500	10.400
Tilgodehavender i alt		253.693	230.912
Likvide beholdninger		29.971	110.855
Omsætningsaktiver i alt		283.664	341.767
Aktiver i alt		3.766.343	4.224.446

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		916.333	889.833
Overført resultat		303.802	395.593
Forslag til udbytte		51.700	50.600
Egenkapital i alt		1.396.835	1.461.026
Hensættelse til udskudt skat		289.778	328.378
Hensatte forpligtelser i alt		289.778	328.378
Gæld til realkreditinstitutter		1.492.000	1.492.000
Gæld til banker		44.947	0
Skyldig selskabsskat		14.760	15.128
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.551.707	1.507.128
Gæld til banker		277.191	543.421
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		250.832	384.493
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		528.023	927.914
Gældsforpligtelser i alt		2.079.730	2.435.042
Passiver i alt		3.766.343	4.224.446

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	233173	211567
Andre omkostninger til social sikring	3075	1950
Personaleomkostninger	18766	22047
	255014	235564

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Goodwill kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1197165	300000	2189130
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1197165	300000	2189130
Opskrivninger primo	1174833	0	0
Årets opskrivning		0	0
Opskrivninger ultimo	1174833	0	0
Af- og nedskrivning primo	-85621	-300000	592828
Årets afskrivning	0	0	400000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-85621	-300000	-992828
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2286377	0	1196302