



Max & Martin A/S

Pedersholmparken 12, 3600 Frederikssund

(CVR. nr. 25 14 76 93)

Årsrapport for 2015/2016

17. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 9. december 2016

Som dirigent



Max Wilkens Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsens påtegning	2
Ledelsens årsberetning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendte regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse for året 2015/2016	6
Balance pr. 30. juni 2016	7 - 8
Noter	9 - 10

LEDELSENS PÅTEGNING

Ledelsen for Max & Martin A/S aflægger hermed årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

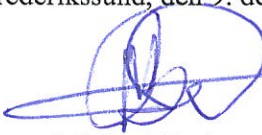
Den af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.


Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 9. december 2016


Max Wilkens Hansen


Michael Linde Bentzen


Niklas Rasmussen

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter handel med personbiler, campere samt autoværksted.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Selskabets økonomi er i hovedtal:

		2014/2015 i t.kr.
Årets resultat	1.226.863	4.635
Samlet aktivmasse	31.372.136	29.631
Egenkapital	14.370.659	13.144

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Resultatet for 2016/2017 forventes af blive positivt.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Max & Martin A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskab 2015/2016 for Max & Martin A/S.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

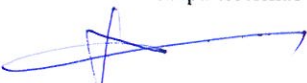
Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 9. december 2016

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)


Tommy Jensen
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Max & Martin A/S
Pedersholmparken 12, 3600 Frederikssund

Telefon: 47 31 46 20
E-mail: max@max-martin.dk
Site: www.max@max-martin.dk

CVR.nr. 25 14 76 93
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Frederikssund

Direktion: Max Wilkens Hansen

Bestyrelse: Max Wilkens Hansen
Michael Linde Bentzen
Niklas Rasmussen

Revisor: Revisionsfirmaet Tommy Jensen
godkendt revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Bank: Jyske Bank
Østergade 15, 3600 Frederikssund

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendte regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes omkostninger, herunder afskrivninger.

KONCERNREGNSKAB

Under henvisning til årsregnskabslovens §112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Vareforbrug omfatter omkostninger, herunder varekøb, fremmed arbejde, samt omkostninger der afholdes direkte eller indirekte for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der er afholdt til administration, distribution og markedsføring.

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en vurdering af aktivernes økonomiske levetid for selskabet.

De immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Driftsmidler	5 år
Anskaffelser under kr. 12.600 udgiftsføres i anskaffelsesåret.	

SKATTER

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet bogførte værdi.

I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat, samt beløb hensat til udskudt skat.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ejendomme indregnes og måles til dagsværdi, hvilket er en ændring i forhold til tidligere år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er medtaget under aktiverne i posterne "kapitalandele i tilknyttet virksomhed" og er værdiansat til dagsværdi. Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdi, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

VAREBEHOLDNING

Varebeholdning er indmålt til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavest.

Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

TILGODEHAVENDER, LIKVIDER OG GÆLD

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, likvider samt gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2015- 30. JUNI 2016

Note		2014/2015 i t. kr.
	BRUTTORESULTAT	2.700.051
		6.817
1	Personaleomkostninger	<u>441.327</u>
		<u>202</u>
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	2.258.724
		6.615
3	Afskrivninger	<u>12.180</u>
		<u>108</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	2.246.544
		6.507
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-897.101
	Finansielle indtægter	1.199.573
	Finansielle omkostninger	<u>-533.144</u>
		<u>470</u>
		<u>963</u>
		<u>-799</u>
	RESULTAT FØR SKAT	2.015.872
		6.201
4	Skat af årets resultat	<u>789.009</u>
		<u>1.566</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>1.226.863</u>
		<u>4.635</u>
	Der disponeres således:	
	Udbytte	0
		0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-878.351
	Overført til næste år	<u>2.105.214</u>
		<u>-470</u>
		<u>5.105</u>
	DISPONERET I ALT	<u>1.226.863</u>
		<u>4.635</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

- AKTIVER -

Note		30-06-2015 i t. kr.
3	Grunde og bygninger	9.183.900
3	Driftsmidler	0
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	9.183.900
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	396.578
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	396.578
	ANLÆGSAKTIVER	9.580.478
	VAREBEHOLDNING	9.968.797
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.322.402
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	8.909.917
	Andre tilgodehavender	1.584.383
	TILGODEHAVENDER	11.816.702
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	6.159
	OMSÆTNINGSAKTIVER	21.791.658
	AKTIVER	31.372.136

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

- PASSIVER -

Note		30-06-2015 i t. kr.
SELSKABSKAPITAL	500.000	500
Reserver for opskrivninger	0	2.446
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	290.328	1.169
Overførsel til næste år	13.580.331	9.029
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5 EGENKAPITAL	14.370.659	13.144
4 Udskudt skat	1.331.154	1.235
HENSÆTTELSER	1.331.154	1.235
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	3.288.098	3.694
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	3.288.098	3.694
Gæld til realkreditinstitutter	402.869	400
Gæld til kreditinstitutter	55.912	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	555
Leverandører af varer og tjenesteydelser	734.483	1.130
3 Sambeskatningsbidrag	693.022	2.600
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.026.585	4.164
Anden gæld	2.469.354	2.709
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	12.382.225	11.558
PASSIVER	31.372.136	29.631

NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER	2014/2015 i t. kr.	
Lønninger	437.226	201
Lønrefusion	-2.966	0
Regulering ferieforpligtelse	-535	0
Sociale omkostninger	7.602	1
PERSONALEOMKOSTNINGER	441.327	202
3. ANLÆGSOVERSIGT	Grunde og bygninger	Driftsmidler
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2015	6.947.709	187.331
Tilgang til kostpriser	0	0
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2016	6.947.709	187.331
Opskrivninger pr. 1. juli 2015	3.136.191	0
Årets opskrivninger	0	0
SAMLEDE OPSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2016	3.136.191	0
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2015	900.000	175.151
Årets af og nedskrivninger	0	12.180
SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2016	900.000	187.331
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2016	9.183.900	0

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der tinglyst pantebreve i ejendommene for nom. i alt kr. 2.852,9 for restgæld pr. 30. juni 2016 i alt kr. 3.690,967

Max & Martin A/S har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Jyske Bank overfor samtlige selskaber i koncernen Max & Martin Holding A/S, Pedersholmparken 12, 3600 Frederikssund. Koncernens samlede gæld til Jyske Bank andrager t.kr. 2.525

NOTER

4. TILKNYTTTEDE VIRKSOMHEDER

Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	106.250
Til/afgang	<u>0</u>
ANSKAFFELSESSUM PR. 31. DECEMBER 2015	106.250
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	1.187.429
Andel af årets resultat	<u>-897.101</u>
OP -AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER 2015	290.328
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015	<u>396.578</u>

Aktiebesiddelse:	Ejerandel	Ejerandel	Selskabets resultat	Selskabets egenkapital
KLC Erhverv Randers ApS	100%	100%	-897.101	396.578

4. SKATTER

		2014/2015 i t. kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	415.954	36
Sambeskatningsbidrag, KLC Erhverv Randers ApS	277.068	0
Regulering udskudt skat	<u>95.987</u>	<u>-1</u>
SKATTER, NETTO	<u>789.009</u>	<u>35</u>

Skat af årets resultat er beregnet af den forventede skattepligtige indkomst, samt regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet bogførte værdi.

Selskabet er part i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skattehæftelse andrager kr. 742.600

Der er i regnskabsperioden betalt kr. 1.764.963 i selskabsskat, via koncernens administrationselskab.

5. EGENKAPITAL	SELSKABS- KAPITAL	RESERVE OPSKRIVNINGER	RESERVE INDRE VÆRDI	OVERFØRT NÆSTE ÅR
Overført fra tidligere år	500.000	2.446.229	1.168.679	9.028.888
Opskrivninger ophørt		-2.446.229		2.446.229
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-878.351</u>	<u>2.105.214</u>
SALDO PR. 30. JUNI 2016	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>290.328</u>	<u>13.580.331</u>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Selskabskapitalen er uændret i de sidste 5 år.