



Max & Martin A/S

Pedersholmparken 12, 3600 Frederikssund

(CVR. nr. 25 14 76 93)

Årsrapport for 2016/2017

18. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 15. november 2017

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 2016/2017	6
Balance pr. 30. juni 2017	7 - 8
Noter	9 - 10

LEDELSENS PÅTEGNING

Ledelsen for Max & Martin A/S aflægger hermed årsrapport for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 13. oktober 2017


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:

		2015/2016 i t.kr.
Årets resultat	1.446.500	1.227
Samlet aktivmasse	33.571.378	31.649
Egenkapital	15.817.159	14.371

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

Resultatet for 2017/2018 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 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 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 13. oktober 2017

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 anskaffelsessummer 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 2016- 30. JUNI 2017

Note		2015/2016 i t. kr.
	BRUTTORESULTAT	1.995.346 2.700
1	Personaleomkostninger	<u>518.457</u> <u>441</u>
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	1.476.890 2.259
3	Afskrivninger	<u>0</u> <u>12</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.476.890 2.247
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.704 -897
	Finansielle indtægter	875.222 1.199
	Finansielle omkostninger	<u>-434.426</u> <u>-533</u>
	RESULTAT FØR SKAT	1.919.390 2.016
4	Skat af årets resultat	<u>472.890</u> <u>789</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>1.446.500</u> <u>1.227</u>
Der disponeres således:		
	Udbytte	0 0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.704 -878
	Overført til næste år	<u>1.444.796</u> <u>2.105</u>
	DISPONERET I ALT	<u>1.446.500</u> <u>1.227</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

- AKTIVER -

Note		30-06-2016
		i t. kr.
3 Grunde og bygninger	9.183.900	9.184
3 Driftsmidler	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	9.183.900	9.184
Depositum	42.000	42
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	398.282	397
	<u> </u>	<u> </u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	440.282	439
ANLÆGSAKTIVER	9.624.182	9.623
	<u> </u>	<u> </u>
VAREBEHOLDNING	9.350.387	9.969
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	-20.657	1.322
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	12.582.756	8.910
3 Sambeskatningsbidrag	4.158	277
Andre tilgodehavender	2.027.197	1.542
	<u> </u>	<u> </u>
TILGODEHAVENDER	14.593.453	12.051
LIKVIDE BEHOLDNINGER	3.357	6
OMSÆTNINGSAKTIVER	23.947.196	22.026
	<u> </u>	<u> </u>
AKTIVER	33.571.378	31.649
	<u> </u>	<u> </u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

- PASSIVER -

Note		30-06-2016 i t. kr.
SELSKABSKAPITAL	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	292.032	290
Overførsel til næste år	15.025.127	13.581
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
5 EGENKAPITAL	15.817.159	14.371
	<hr/>	<hr/>
4 Udskudt skat	1.331.154	1.331
	<hr/>	<hr/>
HENSÆTTELSER	1.331.154	1.331
	<hr/>	<hr/>
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	2.885.857	3.288
	<hr/>	<hr/>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	2.885.857	3.288
	<hr/>	<hr/>
Gæld til realkreditinstitutter	402.869	403
Gæld til kreditinstitutter	1.303.779	56
Leverandører af varer og tjenesteydelser	979.320	734
3 Sambeskatningsbidrag	477.048	970
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.698.776	8.027
Anden gæld	1.675.415	2.469
	<hr/>	<hr/>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	13.537.208	12.659
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	33.571.378	31.649
	<hr/>	<hr/>

NOTER

		2015/2016 i t. kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	516.698	437
Lønrefusion	0	-3
Regulering ferieforpligtelse	0	-1
Sociale omkostninger	1.759	8
	518.457	441
PERSONALEOMKOSTNINGER	518.457	441
3. ANLÆGSOVERSIGT	Grunde og bygninger	Driftsmidler
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2016	6.947.709	187.331
Tilgang til kostpriser	0	0
	6.947.709	187.331
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2017	6.947.709	187.331
Opskrivninger pr. 1. juli 2016	3.136.191	0
Årets opskrivninger	0	0
	3.136.191	0
SAMLEDE OPSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2017	3.136.191	0
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2016	900.000	187.331
Årets af og nedskrivninger	0	0
	900.000	187.331
SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2017	900.000	187.331
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2017	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 2017 i alt kr. 3.288.726

Max & Martin A/S har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Jyske Bank overfor selskaber i koncernen Max & Martin Holding A/S, Pedersholmparken 12, 3600 Frederikssund. Selskabernes samlede gæld til Jyske Bank andrager t.kr. 5.215

NOTER

4. TILKNYTTTEDE VIRKSOMHEDER

Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	106.250
Til/afgang	<u>0</u>
ANSKAFFELSESSUM PR. 31. DECEMBER 2016	106.250
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	290.328
Andel af årets resultat	<u>1.704</u>
OP -AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER 2016	292.032
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2016	<u><u>398.282</u></u>

Aktiebesiddelse:	Ejerandel	Ejerandel	Selskabets resultat	Selskabets egenkapital
KLC Erhverv Randers ApS	100%	100%	1.704	398.282

4. SKATTER	2015/2016 i t. kr.	
Skat af årets skattepligtige indkomst	472.384	693
Sambeskatningsbidrag, KLC Erhverv Randers ApS	506	-277
Regulering udskudt skat	<u>0</u>	<u>96</u>
SKATTER, NETTO	<u><u>472.890</u></u>	<u><u>512</u></u>

Skat af årets resultat er beregnet af den forventede skattepligtige indkomst, samt regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabs og skatteregnskabs 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. 754.000

Der er i regnskabsperioden betalt kr. 940.839 i selskabsskat, via koncernens administrationselskab.

5. EGENKAPITAL	SELSKABS- KAPITAL	RESERVE INDRE VÆRDI	OVERFØRT NÆSTE ÅR
Overført fra tidligere år	500.000	290.328	13.580.331
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.704</u>	<u>1.444.796</u>
SALDO PR. 30. JUNI 2017	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>292.032</u></u>	<u><u>15.025.127</u></u>

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