



Martin Bank ApS

Solkrogen 10, 2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 25 28 75 92

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

Martin Bank
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Martin Bank ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 13. maj 2016

Direktion

Martin Bank
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Martin Bank ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Martin Bank ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 13. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Birgit Sode
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martin Bank ApS
Solkrogen 10
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 25 28 75 92
Stiftet: 31. marts 2000
Hjemsted: Rungsted Kyst
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
16. regnskabsår

Direktion

Martin Bank, direktør

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i selskabet er at drive investeringsvirksomhed og alle i forbindelse hermed stående virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -112.771 kr. mod -56.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	177.922	188
Andre eksterne omkostninger	-75.130	-113
Bruttoresultat	102.792	75
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-98.667	-99
Andre finansielle indtægter	29.598	99
Andre finansielle omkostninger	-178.310	-144
Resultat før skat	-144.587	-69
Skat af årets resultat	31.816	13
Årets resultat	-112.771	-56
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-112.771	-56
Disponeret i alt	-112.771	-56

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	7.854.826	7.953
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.854.826</u>	<u>7.953</u>
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	235.362	289
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>235.362</u>	<u>289</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.090.188</u>	<u>8.242</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	53.523	21
Tilgodehavende selskabsskat	8.932	5
Tilgodehavender i alt	<u>62.455</u>	<u>26</u>
Likvide beholdninger	169.479	182
Omsætningsaktiver i alt	<u>231.934</u>	<u>208</u>
Aktiver i alt	<u>8.322.122</u>	<u>8.450</u>

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125
4 Overført resultat	504.063	617
Egenkapital i alt	<u>629.063</u>	<u>742</u>
Gældsforpligtelser		
5 Gæld til realkreditinstitutter	6.140.000	6.140
Deposita	52.500	53
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.192.500</u>	<u>6.193</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.100	18
Anden gæld	1.482.459	1.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.500.559</u>	<u>1.515</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.693.059</u>	<u>7.708</u>
Passiver i alt	<u>8.322.122</u>	<u>8.450</u>

6 Eventualposter

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
1. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	8.052.160	8.052
Kostpris ultimo	8.052.160	8.052
Af- og nedskrivninger primo	-98.667	0
Årets af-/nedskrivninger	-98.667	-99
Af- og nedskrivninger ultimo	-197.334	-99
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.854.826	7.953
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	234.069	649
Tilgang i årets løb	0	104
Afgang i årets løb	0	-520
Kostpris ultimo	234.069	233
Opskrivninger primo	55.711	122
Årets opskrivninger	0	9
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-54.418	-75
Opskrivninger ultimo	1.293	56
Regnskabsmæssig værdi ultimo	235.362	289
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
	125.000	125
Anpartskapitalen består af: 60 A-anparter a 1.000 kr. 65 B-anparter a 1.000 kr.		

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	616.834	673
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-112.771</u>	<u>-56</u>
	<u>504.063</u>	<u>617</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>6.140.000</u>	<u>6.140</u>
	6.140.000	6.140
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.140.000</u>	<u>6.140</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>5.567.059</u>	<u>5.777</u>
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser eller -aktiver pr. 31. december 2015.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Bank ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.