

Martin Mortensen Holding ApS

Langagervej 14, 4000 Roskilde

CVR-nr. 25 69 44 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2016.

Martin Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Martin Mortensen Holding 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. april 2016

Direktion

Martin Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Martin Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Martin Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 27. april 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Mads Myrtue Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Martin Mortensen Holding ApS Langagervej 14 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 25 69 44 65
	Stiftet: 13. december 2013
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Mortensen
Revisor	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Mortensen Holding 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Martin Mortensen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2015 - 31/12 2015	13/12 2013 - 31/12 2014
Andre eksterne omkostninger	-195.528	-7.920
Bruttoresultat	-195.528	-7.920
Driftsresultat	-195.528	-7.920
Andre finansielle indtægter	1.148.750	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1	-1.693
Resultat før skat	953.221	-9.613
Skat af årets resultat	2.430	1.885
Årets resultat	955.651	-7.728
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	955.651	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.728
Disponeret i alt	955.651	-7.728

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.191.742	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.191.742</u>	<u>120.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.191.742</u>	<u>120.000</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	<u>4.315</u>	<u>1.885</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.315</u>	<u>1.885</u>
Likvide beholdninger	<u>44.708</u>	<u>3.080</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>49.023</u>	<u>4.965</u>
Aktiver i alt	<u>2.240.765</u>	<u>124.965</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	898.023	-7.728
Egenkapital i alt	978.023	72.272
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.191.742	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.191.742	0
Anden gæld	71.000	52.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	71.000	52.693
Gældsforpligtelser i alt	1.262.742	52.693
Passiver i alt	2.240.765	124.965
7 Eventualposter		

Noter

	1/1 2015 - 31/12 2015	13/12 2013 - 31/12 2014	
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
Selskabets hovedaktivitet er ejerandele i andre selskaber.			
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Tilgang i årets løb	2.191.742	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.191.742	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Viggo Pedersen & Søn A/S Byggeentreprise, Rødovre	100 %	<u>948.686</u>	<u>230.736</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2015		120.000	120.000
Afgang i årets løb		<u>-120.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015		0	120.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		0	120.000
Kapitalandelene er solgt i året.			
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2015		80.000	80.000
		80.000	80.000
5. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2015		-7.728	0
Årets overførte overskud eller underskud		955.651	-7.728
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		<u>-49.900</u>	<u>0</u>
		898.023	-7.728

Noter

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Anden langfristet gæld	<u>-240.736</u>	<u>0</u>	<u>1.191.742</u>	<u>0</u>
	<u>-240.736</u>	<u>0</u>	<u>1.191.742</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.