

Martinussen ApS

c/o Mette Martinussen
Nøjsomhedsvej 22, 5.
2100 København Ø

CVR-nr. 26 07 03 68

Årsrapport 2017

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31 /5 - 2018.



Dirigent
Mettesia Sinnét Martinussen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Martinussen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2018

Direktion:



Mettesia Sinnet Martinussen

Til kapitalejeren i Martinussen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martinussen ApS for regnskabsåret 2017. 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

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 29. maj 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martinussen ApS
c/o Mette Martinussen
Nøjsomhedsvej 22, 5.
2100 København Ø

CVR-nr.: 26 07 03 68
Stiftet: 7. juni 2001
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mettesia Sinnet Martinussen

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Årsrapporten for Martinussen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter og er fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I henhold til Årsregnskabslovens § 32 er omsætningen ikke oplyst.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, distribution, salg, reklame, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

	Brugstid	Skønnet restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender (deposita) måles til amortiseret kostpris, der sævanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Øvrige tilgodehavender, som omfatter andre tilgodehavender og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2017

Note		2017 kr.	2016 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	2.858.065	1.719
2	Personaleomkostninger	-1.547.525	-1.370
3	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.390	-19
	DRIFTSRESULTAT	1.301.150	330
4	Andre finansielle indtægter	9.258	13
5	Øvrige finansielle omkostninger	-5.614	-6
	RESULTAT FØR SKAT	1.304.794	337
6	Skat af årets resultat	-287.054	-74
	ÅRETS RESULTAT	1.017.740	263
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	Overført resultat	917.740	163
	DISPONERET I ALT	1.017.740	263

Balance

pr. 31. december 2017

Note	AKTIVER	
	2017 kr.	2016 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 24
7	Materielle anlægsaktiver	0 24
	Andre tilgodehavender	55.497 145
	Finansielle anlægsaktiver	55.497 145
	ANLÆGSAKTIVER	55.497 169
	Råvarer og hjælpematerialer	0 42
	Varebeholdninger	0 42
	Tilgodehavender fra salg	0 69
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.232.536 376
	Periodeafgrænsningsposter	4.281 15
	Udskudt skatteaktiv	0 3
	Tilgodehavender	1.236.817 463
	Likvide beholdninger	857.515 1.044
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.094.332 1.549
	AKTIVER	2.149.829 1.718

Balance

pr. 31. december 2017

Note	PASSIVER	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.445.249	528
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
8	EGENKAPITAL	1.670.249	753
	Hensættelse til udskudt skat	954	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	954	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.915	101
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.615	103
	Selskabsskat	283.228	89
	Anden gæld	148.868	672
	Kortfristede gældsforpligtelser	478.626	965
	GÆLDSFORPLIGTELSER	478.626	965
	PASSIVER	2.149.829	1.718
9	Ikke indregnede lejeforpligtelser		
10	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.421.772	1.202
Pensioner	110.003	127
Andre omkostninger til social sikring	15.750	41
	<u>1.547.525</u>	<u>1.370</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 personer (2016: 5 personer).		
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Ordinær afskrivning anlægsaktiver	<u>-9.390</u>	<u>-16</u>
	<u>-9.390</u>	<u>-16</u>
4 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	9.258	12
Andre finansielle indtægter	0	13
	<u>9.258</u>	<u>25</u>
5 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.614</u>	<u>6</u>
	<u>5.614</u>	<u>6</u>

Noter

2017
kr.

6 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	283.228	89
Regulering af udskudt skat	3.826	-15
	<u>287.054</u>	<u>74</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	239.020
Tilgang	0
Afgang	-239.020
	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	0
Afskrivninger 1. januar 2017	214.527
Årets afskrivninger	9.390
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-223.917
	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2017	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u>0</u>

2017
kr.

8 Egenkapital

	1/1 2017	Forslag til Udbetalt årets resultat- udbytte	fordeling	31/12 2017
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	527.509		917.740	1.445.249
Henlagt til udbytte	100.000	-100.000	100.000	100.000
	752.509	-100.000	1.017.740	1.670.249

Anpartskapitalen er fordelt således:
Anparter af 125 stk. a nom. 1.000 kr.

125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

9 Ikke indregnede lejeforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet har en lejeforpligtelse med en opsigelsesperiode på 6 måneder med en samlet forpligtelse på t. kr. 16.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

1. th. ApS er 100 % ejet af MM Sia Holding ApS. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MM SIA Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.