

Martinussen ApS

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

CVR-nr. 26 07 03 68

Årsrapport 2018

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/5 - 2019.



Dirigent
Mettesia Sinnet 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
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. maj 2019

Direktion:



Mettesia Sinné Martinussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Martinussen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martinussen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 3. maj 2019

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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Martinussen ApS for 2018 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.

Andre kapitalandele indregnes til kostpris ved første indregning og reguleres efterfølgende i forhold til dagsværdi.

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 gældsmetode 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 2018

Note		2018 kr.	2017 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	151.616	2.858
2	Personaleomkostninger	-157.611	-1.547
3	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.610	-9
	DRIFTSRESULTAT	-10.605	1.302
4	Andre finansielle indtægter	31.087	9
5	Øvrige finansielle omkostninger	-14.310	-6
	RESULTAT FØR SKAT	6.172	1.305
6	Skat af årets resultat	-3.211	-287
	ÅRETS RESULTAT	2.961	1.018
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	Overført resultat	-97.039	918
	DISPONERET I ALT	2.961	1.018

Balance
pr. 31. december 2018

Note	AKTIVER	2018	2017
		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.156	0
7	Materielle anlægsaktiver	69.156	0
	Andre tilgodehavender	55.288	56
8	Andre kapitalandele	931.073	0
	Finansielle anlægsaktiver	986.361	56
	ANLÆGSAKTIVER	1.055.517	56
	Tilgodehavender fra salg	31.250	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.651	1.233
	Periodeafgrænsningsposter	0	4
	Tilgodehavender	33.901	1.237
	Likvide beholdninger	615.031	857
	OMSÆTNINGSAKTIVER	648.932	2.094
	AKTIVER	1.704.449	2.150

Balance

pr. 31. december 2018

		PASSIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.348.210	1.445
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
9	EGENKAPITAL	1.573.210	1.670
	Hensættelse til udskudt skat	3.043	1
	HENSATTE FORPLIGTELSER	3.043	1
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.808	28
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	19
	Selskabsskat	1.122	283
	Anden gæld	121.266	149
	Kortfristede gældsforpligtelser	128.196	479
	GÆLDSFORPLIGTELSER	128.196	479
	PASSIVER	1.704.449	2.150
10	Ikke indregnede lejeforpligtelser		
11	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	99.221	1.422
Pensioner	54.966	110
Andre omkostninger til social sikring	3.424	15
	<u>157.611</u>	<u>1.547</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 personer (2017: 5 personer).		
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Ordinær afskrivning anlægsaktiver	-4.610	-16
	<u>-4.610</u>	<u>-16</u>
4 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	29.461	9
Andre finansielle indtægter	1.626	9
	<u>31.087</u>	<u>18</u>
5 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.310	5
	<u>15.608</u>	<u>5</u>

2018
kr.

6 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.122	283
Regulering af udskudt skat	2.089	4
	3.211	287

7 Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018		0
Tilgang		73.766
Afgang		0
		73.766
Kostpris 31. december 2018		73.766
Afskrivninger 1. januar 2018		0
Årets afskrivninger		4.610
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
		4.610
Afskrivninger 31. december 2018		4.610
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018		69.156

2018
kr.

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre kapitalandele
Kostpris 1. januar 2018	0
Tilgang	931.073
Afgang	0
Kostpris 31. december 2018	931.073
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	931.073

9 Egenkapital

	1/1 2018	Udbetalt årsresultat-udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	31/12 2018
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	1.445.249		-97.039	1.348.210
Henlagt til udbytte	100.000	-100.000	100.000	100.000
	1.670.249	-100.000	2.961	1.573.210

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.

10 Ikke indregnede lejeforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

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

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Martinussen 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.