

Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab

Gunhilds Plads 2, 7100 Vejle

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 26 37 10 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2016.

Christian Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24. februar 2016

Direktion

Brian Christensen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Møldrup, den 7. marts 2016

Andersen & Villemann Midt

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

CVR-nr.: 26 37 10 07

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
15. regnskabsår

Direktion

Brian Christensen, direktør

Revision

Andersen & Villemann Midt
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Dattervirksomhed

Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Holding,
Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin sen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter noterede aktier samt gældsbreve, og måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Martin Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	24.212	-6.743
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	414.633	531.636
Andre finansielle indtægter	50.000	176.802
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-325.231</u>	<u>-415.990</u>
Resultat før skat	163.614	285.705
3 Skat af årets resultat	<u>-50.180</u>	<u>-70.484</u>
Årets resultat	113.434	215.221
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>113.434</u>	<u>215.221</u>
Disponeret i alt	113.434	215.221

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	50.000	50.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.462.784</u>	<u>9.542.700</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.512.784</u>	<u>9.592.700</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.512.784</u>	<u>9.592.700</u>
Omsætningsaktiver			
	Aktiver bestemt for salg	<u>1.807.130</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.807.130</u>	<u>0</u>
	Udskudte skatteaktiver	92.593	104.341
	Andre tilgodehavender	<u>109.034</u>	<u>141.535</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>201.627</u>	<u>245.876</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.061</u>	<u>3.048</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.012.818</u>	<u>248.924</u>
	Aktiver i alt	<u>9.525.602</u>	<u>9.841.624</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	148.680	148.680
6	Overført resultat	848.014	734.580
	Egenkapital i alt	<u>996.694</u>	<u>883.260</u>
Gældsforpligtelser			
7	Anden gæld	2.646.080	4.537.139
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.646.080</u>	<u>4.537.139</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.891.000	2.281.000
	Gæld til pengeinstitutter	3.860.396	2.003.120
	Selskabsskat	31.749	59.493
	Anden gæld	46.095	77.612
	Periodeafgrænsningsposter	53.588	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.882.828</u>	<u>4.421.225</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.528.908</u>	<u>8.958.364</u>
	Passiver i alt	<u>9.525.602</u>	<u>9.841.624</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
1. Hovedaktivitet			
Selskabets formål er at være komplementar i Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab eller i andre statsautoriserede revisionsfirmaer, der drives i partnerskabsform. Herudover kan selskabet erhverve kapitalandele i andre godkendte revisionsfirmaer.			
2. Andre finansielle omkostninger			
Andre renteomkostninger	325.231	415.990	
	<u>325.231</u>	<u>415.990</u>	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	31.749	289.493	
Årets regulering af udskudt skat	11.748	-219.009	
Regulering af tidligere års skat	6.683	0	
	<u>50.180</u>	<u>70.484</u>	
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	50.000	0	
Tilgang i årets løb	0	50.000	
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Holding, Aarhus	40 %	1.747.507	396.071

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	148.680	146.160
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>2.520</u>
	<u>148.680</u>	<u>148.680</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Kontant kapitaludvidelse, den 28. oktober 2011: nom. kr. 20.160 til kurs 225,00.

Kontant kapitaludvidelse, den 20. oktober 2014: nom. kr. 2.520 til kurs 502,46.

6. Overført resultat		
Overført resultat primo	734.580	509.217
Årets overførte resultat	113.434	215.221
Overkurs ved kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>10.142</u>
	<u>848.014</u>	<u>734.580</u>

7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	4.537.080	6.818.139
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.891.000</u>	<u>-2.281.000</u>
Anden gæld i alt	<u>2.646.080</u>	<u>4.537.139</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, opført under omsætningsaktiver, med en regnskabsmæssig værdi på statusdagen på 1.807.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar for følgende selskaber:

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab med aktiver pr. 31. december 2015 på 128 mio. kr. og gæld på 76 mio. kr.

Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab med aktiver pr. 31. december 2015 på 4 mio. kr. og gæld på 3 mio. kr.

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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 162 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.