

Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab

Gunhilds Plads 2, 7100 Vejle

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 26 37 10 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2018..

Christian Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. februar 2018

Direktion

Brian Christensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Møldrup, den 14. marts 2018

Andersen Revision Statsautoriseret Partnerselskab

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
17. regnskabsår

Direktion Brian Christensen, direktør

Revision Andersen Revision
Statsautoriseret Partnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være komplementar i Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab eller i andre statsautoriserede revisionsfirmaer, der drives i partnerselskabform. Herudover kan selskabet erhverve kapitalandele i andre revisionsfirmaer, ligesom det driver finansieringsvirksomhed i forbindelse med foranstående.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 71 t.kr. mod 83 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 200 t.kr. mod 212 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne anparter udgør nom. t.kr. 15, hvilket svarer til 8,45 % af virksomhedskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

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 unoterede aktier og gældsbreve og måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

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

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.

Egenkapital

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	70.580	82.589
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	496.838	671.356
Andre finansielle indtægter	81.250	100.000
1 Øvrige finansielle omkostninger	-405.151	-553.611
Resultat før skat	243.517	300.334
Skat af årets resultat	-43.932	-87.994
Årets resultat	199.585	212.340
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	199.585	212.340
Disponeret i alt	199.585	212.340

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	50.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.489.736	11.716.178
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.489.736	11.766.178
Anlægsaktiver i alt	10.489.736	11.766.178
Omsætningsaktiver		
Aktiver bestemt for salg	1.816.451	1.816.451
Varebeholdninger i alt	1.816.451	1.816.451
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	56.690
Tilgodehavende selskabsskat	0	275.322
Andre tilgodehavender	416.579	472.435
Tilgodehavender i alt	416.579	804.447
Likvide beholdninger	4.061	4.061
Omsætningsaktiver i alt	2.237.091	2.624.959
Aktiver i alt	12.726.827	14.391.137

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	178.920	148.680
3 Overført resultat	1.448.927	958.996
Egenkapital i alt	1.627.847	1.107.676
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	314.655	270.723
Hensatte forpligtelser i alt	314.655	270.723
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	5.521.494	8.547.501
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.521.494	8.547.501
Kortfristet del af langfristet gæld	3.026.000	4.036.000
Gæld til pengeinstitutter	2.163.238	323.288
Anden gæld	73.593	105.949
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.262.831	4.465.237
Gældsforpligtelser i alt	10.784.325	13.012.738
Passiver i alt	12.726.827	14.391.137
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	405.151	553.611
	<u>405.151</u>	<u>553.611</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	148.680	148.680
Kontant kapitaludvidelse	30.240	0
	<u>178.920</u>	<u>148.680</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	958.996	848.014
Årets overførte resultat	199.585	212.340
Overkurs ved kapitalforhøjelse	290.346	0
Erhvervede egne anparter	0	-101.358
	<u>1.448.927</u>	<u>958.996</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	8.547.494	12.583.501
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.026.000	-4.036.000
Anden gæld i alt	<u>5.521.494</u>	<u>8.547.501</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til bankforbindelse, er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 1.500 i grunde og bygninger opført under omsætningsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 1.816.		

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter som komplementar for følgende selskaber:

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR. nr. 32 28 52 01, med aktiver pr. 31. december 2017 på t.kr. 145.227 og gæld på t.kr. 79.453.

Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR. nr. 36 56 05 09, med aktiver pr. 31. december 2017 på t.kr. 6.797 og gæld på t.kr. 5.795.

Selskabet har herudover etableret fællesregistrering vedrørende moms med ovennævnte to selskaber.