

Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab

Gunhilds Plads 2, 7100 Vejle

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 26 37 10 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2017..

Christian Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 23. februar 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 13. marts 2017

Andersen Revision Statsautoriseret Partnerselskab

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 16. regnskabsår
Direktion	Brian Christensen, direktør
Revision	Andersen Revision Statsautoriseret Partnerselskab Nørregade 15 9632 Møldrup
Dattervirksomhed	Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Holding, Aarhus

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 83 t.kr. mod 24 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 212 t.kr. mod 113 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martinsen 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Martinsen Holding Vejle Statsautoriseret Revisions Anpartsselskab som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	82.589	24.212
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	671.356	414.633
Andre finansielle indtægter	100.000	50.000
1 Øvrige finansielle omkostninger	-553.611	-325.231
Resultat før skat	300.334	163.614
Skat af årets resultat	-87.994	-50.180
Årets resultat	212.340	113.434
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	212.340	113.434
Disponeret i alt	212.340	113.434

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	50.000	50.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.716.178</u>	<u>7.462.784</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.766.178</u>	<u>7.512.784</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.766.178</u>	<u>7.512.784</u>
Omsætningsaktiver		
Aktiver bestemt for salg	<u>1.816.451</u>	<u>1.807.130</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.816.451</u>	<u>1.807.130</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	56.690	0
Udsudte skatteaktiver	0	92.593
3 Tilgodehavende selskabsskat	275.322	0
Andre tilgodehavender	<u>472.435</u>	<u>109.034</u>
Tilgodehavender i alt	<u>804.447</u>	<u>201.627</u>
Likvide beholdninger	<u>4.061</u>	<u>4.061</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.624.959</u>	<u>2.012.818</u>
Aktiver i alt	<u>14.391.137</u>	<u>9.525.602</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	148.680	148.680
5 Overført resultat	958.996	848.014
Egenkapital i alt	1.107.676	996.694
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	270.723	0
Hensatte forpligtelser i alt	270.723	0
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	8.547.501	2.646.080
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.547.501	2.646.080
Kortfristet del af langfristet gæld	4.036.000	1.891.000
Gæld til pengeinstitutter	323.288	3.860.396
Selskabsskat	0	31.749
Anden gæld	105.949	46.095
Periodeafgrænsningsposter	0	53.588
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.465.237	5.882.828
Gældsforpligtelser i alt	13.012.738	8.528.908
Passiver i alt	14.391.137	9.525.602

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	553.611	325.231	
	<u>553.611</u>	<u>325.231</u>	
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Kostpris primo	50.000	50.000	
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 %	1.621.237	203.729
3. Tilgodehavende selskabsskat			
Skyldig selskabsskat primo		-31.749	-59.493
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år		31.749	59.493
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år		0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år		275.322	-31.749
		<u>275.322</u>	<u>-31.749</u>
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		148.680	148.680
		<u>148.680</u>	<u>148.680</u>
5. Overført resultat			
Overført resultat primo		848.014	734.580
Årets overførte resultat		212.340	113.434
Erhvervede egne anparter		-101.358	0
		<u>958.996</u>	<u>848.014</u>

Selskabets beholdning af egne anparter udgør nom. kr. 15.120 anskaffet for kr. 101.358.

Noter

6. 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 2016 udgør t.kr. 1.816.

7. 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 2016 på t.kr. 120.628 og gæld på t.kr. 69.889.

Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR. nr. 36 56 05 09, med aktiver pr. 31. december 2016 på t.kr. 4.751 og gæld på t.kr. 3.750.

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

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 kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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