

MARTIN TARPGAARD HOLDING ApS

Vesterballevej 15
7000 Fredericia

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2016

Martin Tarpgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MARTIN TARPGAARD HOLDING ApS Vesterballevej 15 7000 Fredericia
	CVR-nr: 27730590 Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Havneparken 3 7100 Vejle
Revisor	MP Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lumbyesvej 27B 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 for Martin Tarpgaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 12/08/2016

Direktion

Martin Oksbjerg Tarpgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i MARTIN TARPGAARD HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MARTIN TARPGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 12/08/2016

M. Petersen
statsautoriseret revisor
MP Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14119507

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o. lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning og andre driftsomkostninger til posten ”bruttofortjeneste”, jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen (huslejeindtægter) indregnes i resultatopgørelsen, når lejen er forfalden til betaling. Lejen indregnes excl. moms, a´contobidrag til vand og varme o.lign.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til selskabets administration samt ejendommens drift.

Resultat i associeret virksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsvise andel af den associerede virksomheds resultat efter selskabsskat efter fuld eliminering af eventuelle interne avancer og tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a´contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med tillæg af forbedringer. På bygningerne foretages der driftsøkonomiske afskrivninger ud fra en forventet levetid på 100 år. Af-skrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter mens tab indregnes under afskrivninger.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed omfatter aktier i associeret virksomhed. Aktierne værdiansættes efter equity-metoden, hvilket indebærer, at aktierne optages i balancen til den forholdsmæssige andel af deres indre værdi, og at selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises under egenkapitalen i "Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele" i det omfang, at den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele – som består af unoterede kapitalandele – måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

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.

Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele

Reserve for nettoopskrivning af kapitalandele omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed i forhold til anskaffelsessummen. Ved underskud nedskrives reserven. Reserven kan dog aldrig blive mindre end nul.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling efter fradrag af betalte a'contoskatter, indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		58.621	55.771
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.881	-12.881
Resultat af ordinær primær drift		45.740	42.890
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		935.815	273.272
Øvrige finansielle omkostninger		-271.918	-314.330
Ordinært resultat før skat		709.637	1.832
Skat af årets resultat	1	46.925	56.883
Årets resultat		756.562	58.715
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		735.815	
Overført resultat		20.747	
I alt		756.562	

Balance 30. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		2.923.721	2.936.602
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.923.721	2.936.602
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.245.053	2.509.238
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.071.850	4.071.850
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	7.316.903	6.581.088
Anlægsaktiver i alt		10.240.624	9.517.690
Udskudte skatteaktiver		622.685	575.760
Tilgodehavender i alt		622.685	575.760
Likvide beholdninger		18.500	92.970
Omsætningsaktiver i alt		641.185	668.730
Aktiver i alt		10.881.809	10.186.420

Balance 30. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		2.697.206	1.961.391
Overført resultat		62.701	41.954
Egenkapital i alt		2.884.907	2.128.345
Gæld til realkreditinstitutter		523.347	563.877
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	523.347	563.877
Gæld til realkreditinstitutter		41.008	40.502
Gæld til banker		3.173.839	3.173.839
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.258.708	4.279.857
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.473.555	7.494.198
Gældsforpligtelser i alt		7.996.902	8.058.075
Passiver i alt		10.881.809	10.186.420

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.961.391	41.954	2.128.345
Årets resultat		735.815	20.747	756.562
Egenkapital, ultimo	125.000	2.697.206	62.701	2.884.907

Anpartskapitalen kr. 125.000 er fordelt i 125 kapitalandele á kr. 1.000 pr. stk.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-46.925	-60.761
Regulering af skatteaktiv	0	3.878
	<u>-46.925</u>	<u>-56.883</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grund og bygning kr.
Anskaffelsessum primo	<u>3.013.888</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.013.888</u>
Afskrivning primo	-77.286
Årets afskrivning	-12.881
Afskrivning ultimo	<u>-90.167</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.923.721</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associeret virksomhed kr.	Andre kapitalandele kr.
Anskaffelsessum primo	547.847	4.071.850
Anskaffelsessum ultimo	547.847	4.071.850
Værdireguleringer primo	1.961.391	0
Andel af årets resultat	935.815	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Værdireguleringer ultimo	2.697.206	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.245.053	4.071.850

Kapitalandele i associeret virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tarpgaard A/S, Fredericia	40%	8.112.631	2.339.536

Andre kapitalandele: ejerandel ultimo 9,67%

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/5 2015 Gæld i alt kr.	30/4 2016 Gæld i alt kr.	Afdrag 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	563.877	523.347	41.008	356.992
	563.877	523.347	41.008	356.992

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, finansiering og investering.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gælden til realkreditinstituttet på kr. 564.355, er der givet pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af disse er pr. 30/4 2016 kr. 2.923.721.

Selskabet har kautioneret ulimiteret for den associerede virksomheds mellemværende med dettes pengeinstitutter.