

Martens Holding ApS

Kanehaven 68, 8240 Risskov
CVR-nr. 28 67 45 62

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.12.16

Richard Martens
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Martens Holding ApS
Kanehaven 68
8240 Risskov
Telefon: 70 25 11 66
Telefax: 70 25 11 46
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 28 67 45 62

Direktion

Richard Uffe Martens

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Martens Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 5. december 2016

Direktionen

Richard Uffe Martens

Til kapitalejeren i Martens Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Martens Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheden. Dattervirksomheden har tabt hele sin kapital og kautionforpligtelsen er reel, idet dattervirksomheden forventes lukket. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 5. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Carl Verner Christiansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje anparter og aktier samt værdipapirer og enhver i forbindelse hermed, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -1.779.755 mod DKK -141.676 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.556.310.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital men forventer at retablere denne ved egen drift over en længere årrække. Selskabet forventer at tilføre nye aktiviteter i det nye år. Der er på nuværende tidspunkt ikke udarbejdet konkrete planer herfor, men selskabets ledelse vil gøre dette i løbet af kort tid.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er dattervirksomheden konstateret insolvent og forventes lukket.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttotab	-12.085	-5.960
	Resultat før finansielle poster	-12.085	-5.960
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.486.508	24.168
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-281.569	-97.428
	Nedskrivning af finansielle aktiver	417	-5.744
2	Andre finansielle omkostninger	-10	-77.729
	Finansielle poster i alt	-1.767.670	-156.733
	Resultat før skat	-1.779.755	-162.693
3	Skat af årets resultat	0	21.017
	Årets resultat	-1.779.755	-141.676

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	24.168
Overført resultat	-1.779.755	-165.844
I alt	-1.779.755	-141.676

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	486.508
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	162.157	443.726
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.292.151	1.291.734
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.454.308	2.221.968
	Anlægsaktiver i alt	1.454.308	2.221.968
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-10	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	82.694	82.694
	Tilgodehavende selskabsskat	32.747	32.747
	Tilgodehavender i alt	115.431	115.441
	Likvide beholdninger	10.417	2
	Omsætningsaktiver i alt	125.848	115.443
	Aktiver i alt	1.580.156	2.337.411

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	24.168	24.168
	Overført resultat	-1.705.478	74.277
6	Egenkapital i alt	-1.556.310	223.445
	Andre hensatte forpligtelser	800.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	800.000	0
	Anden gæld	2.336.466	2.113.966
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.336.466	2.113.966
	Gældsforpligtelser i alt	2.336.466	2.113.966
	Passiver i alt	1.580.156	2.337.411

7 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt sin kapital som konsekvens af, at dattervirksomheden har tabt sin kapital og forventes lukket efter insolvensreglerne. Derfor er kautionsforpligtelsen på t.DKK 800 reel og afsat i årsregnskabet.

Ledelsen forventer opstart af nye aktiviteter efter statustidspunktet, men der er endnu ikke udarbejdet handlingsplan herfor.

Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	10	77.729
I alt	10	77.729

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	-21.017
I alt	0	-21.017

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 43, der kun kan modregnes i aktuel indkomst i denne virksomhed. Ved en forsigtig vurdering er der ikke fundet en tilstrækkelig sandsynlighed for, at virksomheden vil oppebære den fornødne indtjening og værdien af skatteaktivet er derfor bogført til DKK 0.

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	125.000	125.000
Kostpris pr. 30.06.16	125.000	125.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	361.508	337.340
Årets resultat	-1.286.508	24.168
Opskrivninger pr. 30.06.16	-925.000	361.508
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	800.000	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	800.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0	486.508

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Bech & Martens A/S, Aarhus	100%

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	837.993	42.000
Tilgang i året	0	795.994

Kostpris pr. 30.06.16	837.993	837.994
-----------------------	---------	---------

Opskrivninger pr. 30.06.15	-394.267	-296.839
Årets resultat	-281.569	-97.429

Opskrivninger pr. 30.06.16	-675.836	-394.268
----------------------------	----------	----------

Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	162.157	443.726
------------------------------------	---------	---------

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
------	-----------

BMK Ejendomsselskab ApS, Aarhus	50%
---------------------------------	-----

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	125.000	0	240.121
Forslag til resultatdisponering	0	24.168	-165.844
Saldo pr. 30.06.15	125.000	24.168	74.277

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	24.168	74.277
Forslag til resultatdisponering	0	0	-1.779.755
Saldo pr. 30.06.16	125.000	24.168	-1.705.478

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret.. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 1.812.

Efter regnskabsårets udløb er kautionforpligtelsen blevet reel og er afsat med t.DKK 800 i regnskabet.