

CHS Invest ApS

Vestervangsvej 23, 9800 Hjørring

CVR-nr. 30 27 86 90

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.

Caspar Martensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for CHS Invest ApS.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 30. november 2017

Direktion

Caspar Martensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CHS Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CHS Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Beløbet er påset renteberegnet efter gældende regler og er påset indbetalt inden underskrift af årsrapporten.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 30. november 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 14950

Finn Ole Sørensen
registreret revisor
MNE-nr. 8486

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | CHS Invest ApS Vestervangsvej 23 9800 Hjørring |
| | Telefon: 25684860 |
| | E-mail: kobberm@gmail.com |
| | CVR-nr.: 30 27 86 90 |
| | Stiftet: 20. februar 2007 |
| | Hjemsted: Hjørring Kommune |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Caspar Martensen, Vestervangsvej 23, 9800 Hjørring, Direktør |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Nordjyske Bank A/S, Østergade 4, 9800 Hjørring |
| Advokatforbindelse | Advokatfirmaet Tove Bastholm, Nørre Torv 4, 9800 Hjørring |
| Dattervirksomheder | Martensen ApS, Hjørring Kommune Martensen Industries ApS, Hjørring Kommune |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive holdingselskab samt udlejningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 323 t.kr. mod 320 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 498 t.kr. mod 235 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er et ulovligt mellemværende med selskabets ledelse. Mellemværendet er forrentet efter gældende regler og er indbetalt inden underskrift af årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CHS Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Tidligere blev den forventede restværdi fastsat på tidspunktet for påbegyndelse af anvendelse af aktivet og kunne alene under særlige omstændigheder ændres. Ændringen foretages i overensstemmelse med § 4 i overgangsbekendtgørelse nr. 1849 af 15. december 2015, og den har kun virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-------------|
| Bygninger | 50 år | 148.500 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år | 0 kr. |

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages li nære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de følgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 CHS Invest ApS 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 322.568 | 320.167 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-340.153</u> | <u>-307.240</u> |
| Driftsresultat | -17.585 | 12.927 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 451.647 | 196.755 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 30.437 | 23.919 |
| 3 Andre finansielle indtægter | 50.348 | 38.490 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-11.160</u> | <u>-30.006</u> |
| Resultat før skat | 503.687 | 242.085 |
| 5 Skat af årets resultat | <u>-5.864</u> | <u>-7.512</u> |
| Årets resultat | <u>497.823</u> | <u>234.573</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 201.648 | 196.755 |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Overføres til overført resultat | 192.775 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-63.382</u> |
| Disponeret i alt | <u>497.823</u> | <u>234.573</u> |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 6 Grunde og bygninger | 542.026 | 543.216 |
| 7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 378.147 | 708.314 |
| 8 Indretning af lejede lokaler | 61.914 | 70.709 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>982.087</u> | <u>1.322.239</u> |
| 9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 646.124 | 444.476 |
| 10 Andre tilgodehavender | 0 | 127.752 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>646.124</u> | <u>572.228</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.628.211</u> | <u>1.894.467</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 904.100 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.182.287 | 1.229.318 |
| Udsudte skatteaktiver | 10.520 | 33.104 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 151.211 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 201.168 | 0 |
| 11 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.340 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 44.123 | 19.954 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.591.649</u> | <u>2.186.476</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 180.300 | 135.750 |
| Værdipapirer i alt | <u>180.300</u> | <u>135.750</u> |
| Likvide beholdninger | 1.431.170 | 1.278.141 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.203.119</u> | <u>3.600.367</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.831.330</u> | <u>5.494.834</u> |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 12 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 13 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 441.124 | 239.476 |
| 14 Overført resultat | 4.559.673 | 4.366.898 |
| 15 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital i alt | <u>5.229.197</u> | <u>4.832.574</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 6.093 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.093</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 80.789 | 14.917 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 351.984 | 457.934 |
| Selskabsskat | 0 | 27.386 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 29.128 | 29.106 |
| Anden gæld | 134.139 | 132.917 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>596.040</u> | <u>662.260</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>602.133</u> | <u>662.260</u> |
| Passiver i alt | <u>5.831.330</u> | <u>5.494.834</u> |
| 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 17 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på indretning af lejede lokaler | 8.795 | 8.462 |
| Afskrivning på bygninger | 1.190 | 1.190 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 330.168 | 325.088 |
| Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-27.500</u> |
| | <u>340.153</u> | <u>307.240</u> |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansieringsindtægt selskabsdeltager | 7 | 756 |
| Udbytte porteføljeaktier | 2.913 | 2.046 |
| Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver | 44.550 | 35.688 |
| Godtgørelse vedrørende selskabsskat | <u>2.878</u> | <u>0</u> |
| | <u>50.348</u> | <u>38.490</u> |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 9.612 | 11.269 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.548</u> | <u>18.737</u> |
| | <u>11.160</u> | <u>30.006</u> |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -16.720 | 1.804 |
| Årets regulering af udskudt skat | 22.584 | 5.701 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>0</u> | <u>7</u> |
| | <u>5.864</u> | <u>7.512</u> |

Noter

6. Grunde og bygninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Kostpris 1. juli 2016 | 547.975 | 547.975 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 547.975 | 547.975 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -4.759 | -3.569 |
| Årets afskrivninger | -1.190 | -1.190 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | -5.949 | -4.759 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 542.026 | 543.216 |

| | | |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2016 | 420.000 | 420.000 |
|-----------------------------------|---------|---------|

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Kostpris 1. juli 2016 | 1.660.272 | 1.710.343 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 79.928 |
| Afgang i årets løb | 0 | -130.000 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 1.660.272 | 1.660.271 |

| | | |
|---|----------|----------|
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -951.957 | -659.369 |
| Årets afskrivninger | -330.168 | -325.088 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0 | 32.500 |

| | | |
|--|-------------------|-----------------|
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | -1.282.125 | -951.957 |
|--|-------------------|-----------------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 378.147 | 708.314 |
|--|----------------|----------------|

8. Indretning af lejede lokaler

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Kostpris 1. juli 2016 | 87.947 | 67.947 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 20.000 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 87.947 | 87.947 |

| | | |
|------------------------------------|---------|--------|
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -17.238 | -8.776 |
| Årets afskrivninger | -8.795 | -8.462 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | -26.033 | -17.238 |
|--|----------------|----------------|

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 61.914 | 70.709 |
|--|---------------|---------------|

Noter

| | 30/6 2017 | 30/6 2016 | |
|---|------------------|---|---|
| 9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 205.000 | 205.000 | |
| Kostpris 30. juni 2017 | 205.000 | 205.000 | |
| Opskrivninger 1. juli 2016 | 239.476 | 42.721 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 451.648 | 196.755 | |
| Udbytte | -250.000 | 0 | |
| Opskrivninger 30. juni 2017 | 441.124 | 239.476 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 646.124 | 444.476 | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Martensen ApS, Hjørring Kommune | 100,00 % | 170.612 | 152.126 |
| Martensen Industries ApS, Hjørring Kommune | 100,00 % | 475.512 | 299.521 |
| | | 646.124 | 451.647 |
| 10. Andre tilgodehavender | | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | | 127.752 | 0 |
| Tilgang i årets løb | | 0 | 127.752 |
| Afgang i årets løb | | -127.752 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2017 | | 0 | 127.752 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | | 0 | 127.752 |
| Der specificeres således: | | | |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 127.752 |
| | | 0 | 127.752 |
| 11. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. juni 2017 |
| Direktion | 10,05 | 0 | 2.340 |
| 12. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2016 | | 125.000 | 125.000 |

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|---|-------------------------|----------------------------|
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 13. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2016 | 239.476 | 42.721 |
| Resultatandel | <u>201.648</u> | <u>196.755</u> |
| | <u>441.124</u> | <u>239.476</u> |
| 14. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | 4.366.898 | 4.430.280 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>192.775</u> | <u>-63.382</u> |
| | <u>4.559.673</u> | <u>4.366.898</u> |
| 15. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2016 | 101.200 | 99.800 |
| Udloddet udbytte | -101.200 | -99.800 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>103.400</u> | <u>101.200</u> |
| | <u>103.400</u> | <u>101.200</u> |
| 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet kaution overfor Martensen ApS. | | |
| 17. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | | <u>t.kr.</u> <u>273</u> |
| Eventualforpligtelser i alt | | <u>273</u> |

Noter

17. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2017 i alt 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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: 6 t.kr.

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