



# Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup  
Tlf. 98 28 38 38  
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*Martensen ApS  
Vestervangsvej 23  
9800 Hjørring*

*CVR-nr: 30 27 87 04*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 / 11 2016

Caspar Martensen, Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Martensen ApS Vestervangsvej 23 9800 Hjørring
	Telefon: 25 68 48 60 E-mail: ch@martensenaps.dk
	CVR-nr.: 30 27 87 04 Stiftet: 20. februar 2007 Hjemsted: Hjørring Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Caspar Martensen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank A/S Østergade 4 9800 Hjørring
<b>Revisor</b>	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjørring
<b>Ejerforhold</b>	CHS Invest ApS, Vestervangsvej 23, 9800 Hjørring
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 30 / 11 2016 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre smede- og håndværksopgaver, udlejning, handel og anden beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket ændring af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret. Udviklingen i selskabets aktivitet og økonomi er ikke tilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer et bedre resultat i næste regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Martensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 30 / 11 2016

**Direktion**



Caspar Martensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i Martensen ApS**

**Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martensen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 Ethiske 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjallerup, den 30 / 11 2016

**Revi Nord A/S**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Martensen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CHS Invest ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.055.716</b>	<b>2.783.180</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.185.056	-2.883.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-4.738	-4.738
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-134.078</b>	<b>-104.627</b>
2 Andre finansielle indtægter.....	3.130	100
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	11.269	55.621
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-2.311	0
3 Andre finansielle omkostninger.....	-4.397	-21.352
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-126.387</b>	<b>-70.258</b>
4 Skat af årets resultat.....	29.120	9.109
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-97.267</b>	<b>-61.149</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-97.267	-61.149
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-97.267</b>	<b>-61.149</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
5 Indretning af lejede lokaler.....	34.158	38.896
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>34.158</b>	<b>38.896</b>
6 Andre tilgodehavender .....	30.154	0
6 Deposita.....	53.475	53.475
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>83.629</b>	<b>53.475</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>117.787</b>	<b>92.371</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	842.518	26.857
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	1.400.000	600.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	457.934	1.395.391
Andre tilgodehavender .....	3.179	0
Udskudt skatteaktiv .....	8.958	8.924
Periodeafgrænsningsposter.....	8.055	8.113
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.720.644</b>	<b>2.039.285</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>366.015</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.720.644</b>	<b>2.405.300</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.838.431</b>	<b>2.497.671</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-106.515	-9.248
<b>7 EGENKAPITAL.....</b>	<b>18.485</b>	<b>115.752</b>
Kreditinstitutter.....	79.326	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	220.220	74.850
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	323.292	0
<b>8 Selskabsskat.....</b>	<b>0</b>	<b>251.222</b>
Anden gæld.....	738.995	605.847
Periodeafgrænsningsposter .....	1.458.113	1.450.000
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.819.946</b>	<b>2.381.919</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.819.946</b>	<b>2.381.919</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.838.431</b>	<b>2.497.671</b>

- 9 Eventualposter mv.
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	1.915.795	2.420.028
Pensioner .....	213.992	316.824
Andre omkostninger til social sikring.....	55.269	146.217
	<u>2.185.056</u>	<u>2.883.069</u>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, debitorer .....	375	100
Renter af overskydende skat, selskaber .....	2.755	0
	<u>3.130</u>	<u>100</u>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter.....	4.240	148
Renter, kreditorer.....	0	570
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	157	20.634
	<u>4.397</u>	<u>21.352</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	-29.106	0
Regulering af udskudt skat .....	-34	-9.109
Regulering af tidligere års skat .....	20	0
	<u>-29.120</u>	<u>-9.109</u>

## NOTER

		Indretning af lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		47.376
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb .....		0
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2016		47.376
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-8.480
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		-4.738
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		-13.218
		<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>		<b>34.158</b>
		<hr/> <hr/>
	Andre tilgodehavender	Deposita
<b>6 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	0	53.475
Tilgang i årets løb .....	30.154	0
Afgang i årets løb .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	30.154	53.475
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>	<b>30.154</b>	<b>53.475</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-9.248	-97.267	-106.515
	<u>115.752</u>	<u>-97.267</u>	<u>18.485</u>

Der er ikke sket ændringer i den nominelle kapital i regnskabsåret og i de seneste 4 foregående år.

	2016	2015
<b>8 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	251.222	251.222
Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser .....	30.154	0
Skat af årets resultat.....	-29.106	0
Regulering af tidligere års skat .....	20	0
Sambeskatningsbidrag .....	-249.535	0
Procentregulering, selskabsskat.....	-2.755	0
	<u>0</u>	<u>251.222</u>

**9 Eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk for indkomstskat, acontoskat, restskat samt tillæg og renter henholdsvis udbytteskat, hæftelsen gælder således selskaber omfattet af sambeskatningen.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der lavet virksomhedspant på tkr. 200 med pant i alt.



NOTER

2016

2015

**11 Nærtstående parter**

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Direktør Caspar Martensen, Vestervangsvej 23, 9800 Hjørring

Tilknyttet selskab CHS Invest ApS, Vestervangsvej 23, 9800 Hjørring

Tilknyttet selskab Martensen Industries ApS, Vestervangsvej 23, 9800 Hjørring

Transaktioner med nærtstående parter, er foregået på almindelige forretningsmæssige vilkår.