

# MARTIN FRANDBSEN HOLDING ApS

Ametystvej 4  
4040 Jyllinge

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

18/12/2017

Martin Frandsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            MARTIN FRANDBSEN HOLDING ApS  
                                  Ametystvej 4  
                                  4040 Jyllinge

CVR-nr:                    30495861  
Regnskabsår:            01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Martin Frandsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18/12/2017

## Direktion

Martin Frandsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen beslutter at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af konsulentvirksomhed indenfor human ressource, samt deraf beslægtede aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og- gevinst over løbetiden.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på

goodwill.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og 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 til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>421.655</b>	<b>407.398</b>
Personaleomkostninger .....		-465.926	-497.058
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-3.518
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-44.271</b>	<b>-93.178</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		43.842	0
Andre finansielle indtægter .....		1.567	60.930
Øvrige finansielle omkostninger .....		-237	-5.182
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>901</b>	<b>-37.431</b>
Skat af årets resultat .....	1	9.770	2.702
<b>Årets resultat .....</b>		<b>10.671</b>	<b>-34.729</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	-27.265
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		43.842	48.506
Overført resultat .....		-33.171	13.488
<b>I alt .....</b>		<b>10.671</b>	<b>-34.729</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		143.684	99.842
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2</b>	<b>143.684</b>	<b>99.842</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>143.684</b>	<b>99.842</b>
Udskudte skatteaktiver .....		13.000	3.230
Tilgodehavende skat .....		0	6.000
Andre tilgodehavender .....		3.000	13.933
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>16.000</b>	<b>23.163</b>
Likvide beholdninger .....		60.403	152.377
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>76.403</b>	<b>175.540</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>220.087</b>	<b>275.382</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		34.692	2.935
Overført resultat .....		-33.171	-1
Forslag til udbytte .....		0	27.265
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>126.521</b>	<b>155.200</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.000	10.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		78.750	23.333
Skyldig selskabsskat .....		0	7.567
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		4.816	79.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>93.566</b>	<b>120.183</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>93.566</b>	<b>120.183</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>220.087</b>	<b>275.382</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	2.935	0	27.265	155.200
Betalt udbytte .....	0	0	0	-27.265	-27.265
Værdireguleringer af egenkapitalen ....		-12.085			-12.085
Årets resultat .....	0	43.842	-33.171	0	10.671
Egenkapital, ultimo .....	125.000	34.692	-33.171	0	126.521

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-9.770	-2.702
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-9.770</u>	<u>-2.702</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	180,667
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>180.667</u></b>
Nettoopskrivninger primo	-80.825
Andel i årets resultat	43.842
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b><u>-36.983</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>143.684</u></b>

### 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Antal ansatte, primo .....	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1
Antal ansatte, ultimo .....	1	1