



Max & Martin Erhverv ApS

Pedersholmparken 12, 3600 Frederikssund

(CVR. nr. 30 56 06 98)

Årsrapport for 2017/2018

11. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 15. november 2018

Som dirigent

Max Wilkens Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsens påtegning	2
Ledelsens årsberetning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Anvendte regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse for året 2017/2018	7
Balance pr. 30. juni 2018	8 - 9
Noter	10

LEDELSENS PÅTEGNING

Ledelsen for Max & Martin Erhverv ApS aflægger hermed årsrapport for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Den af mig udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 5. november 2018


Max Wilkens Hansen

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter handel med personbiler, campere og både.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Selskabets økonomi er i hovedtal:

		2016/2017 i t.kr.
Årets resultat	-1.298.616	-140
Samlet aktivmasse	19.016.447	14.345
Egenkapital	-1.171.668	127

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Resultatet for 2018/2019 forventes af blive positivt.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Max & Martin Erhverv ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskab 2017/2018 for Max & Martin Erhverv ApS, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg 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 min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG(fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 5. november 2018

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)



Tommy Jensen
registreret revisor
mne2861

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Max & Martin Erhverv ApS
Pedersholmparken 12, 3600 Frederikssund

Telefon: 47 31 46 20
E-mail: max@max-martin.dk
Site: www.max@max-martin.dk

CVR.nr. 30 56 06 98
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Frederikssund

Direktion: Max Wilkens Hansen

Revisor: Revisionsfirmaet Tommy Jensen
godkendt revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Bank: Jyske Bank
Østergade 15, 3600 Frederikssund

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendte regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes omkostninger, herunder afskrivninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Vareforbrug omfatter omkostninger, herunder varekøb, fremmed arbejde, samt omkostninger der afholdes direkte eller indirekte for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der er afholdt til administration, distribution og markedsføring.

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en vurdering af aktivernes økonomiske levetid for selskabet.

De immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Driftsmidler 5 år

Anskaffelser under kr. 13.500 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anlægsnoten er, grundet informationsværdien, bibeholdt i årsregnskabet

SKATTER

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet bogførte værdi.

I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat, samt beløb hensat til udskudt skat.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

VAREBEHOLDNING

Varebeholdning er indmålt til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavest.

Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

TILGODEHAVENDER, LIKVIDER OG GÆLD

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, likvider samt gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2017- 30. JUNI 2018

Note		2016/2017 i t. kr.
	BRUTTORESULTAT	8.216 1.819
1	Personaleomkostninger	<u>1.429.839</u> <u>1.543</u>
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-1.421.623 276
2	Afskrivninger	<u>0</u> <u>0</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.421.623 276
	Finansielle indtægter	178.325 150
	Finansielle omkostninger	<u>414.116</u> <u>608</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-1.657.414 -182
3	Skat af årets resultat	<u>358.798</u> <u>42</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-1.298.616</u> <u>-140</u>
Der disponeres således:		
	Udbytte	0 0
	Overført til næste år	<u>-1.298.616</u> <u>-140</u>
	DISPONERET I ALT	<u>-1.298.616</u> <u>-140</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

- AKTIVER -

Note		30-06-2017 i t. kr.
2	Driftsmidler	0
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0
	ANLÆGSAKTIVER	0
	VAREBEHOLDNING	5.174.003
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	4.666.083
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	8.123.398
3	Sambeskatningsbidrag	358.798
	Andre tilgodehavender	245.143
	TILGODEHAVENDER	13.393.423
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	449.020
	OMSÆTNINGSAKTIVER	19.016.446
	AKTIVER	19.016.447
		8.148
		5.008
		42
		799
		5.944
		253
		14.345
		14.345

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

- PASSIVER -

Note		30-06-2017 i t. kr.
SELSKABSKAPITAL	125.000	125
Overførsel til næste år	-1.296.668	2
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
4 EGENKAPITAL	-1.171.668	127
	<hr/>	<hr/>
3 Udskudt skat	0	0
	<hr/>	<hr/>
HENSÆTTELSER	0	0
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	368.355	661
Kortfristede modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	407.230	0
Gæld til kreditinstitutter	0	2.487
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.817.949	10.755
Anden gæld	1.594.581	315
	<hr/>	<hr/>
GÆLD I ALT	20.188.115	14.218
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	19.016.447	14.345
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER	2016/2017 i t. kr.	
Lønninger	2.017.442	2.058
Lønrefusion	-656.268	-563
Regulering ferieforpligtelse	24.608	-2
Sociale omkostninger	44.057	50
PERSONALEOMKOSTNINGER	<u>1.429.839</u>	<u>1.543</u>

2. ANLÆGSOVERSIGT	Driftsmidler
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017	40.257
Tilgang til kostpriser	<u>0</u>
SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2018	40.257
Afskrivninger pr. 1. juli 2017	40.257
Årets afskrivninger	<u>0</u>
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2018	40.257
BOGFØRT VÆRDI PR. 30. JUNI 2018	<u>0</u>

Leasingforpligtelser andrager i alt ca. kr. 100.000

Max & Martin Erhverv ApS har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Jyske Bank overfor selskaber i koncernen Max & Martin Holding A/S, Pedersholmparken 12, 3600 Frederikssund. Selskabernes samlede gæld til Jyske Bank andrager t.kr.

3. SKATTER	2016/2017 i t. kr.	
Skat af årets skattepligtige indkomst, indtægt	0	-134
Skatteaktiv	<u>358.798</u>	<u>0</u>
SKATTER, NETTO	<u>358.798</u>	<u>-134</u>

Skat af årets resultat er beregnet af den forventede skattepligtige indkomst, samt regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet bogførte værdi.

Selskabet er part i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skattehæftelse andrager ca. kr. 1.000.000

Der er i regnskabsperioden betalt kr. 1.113.038 i selskabsskat via koncernens administrationselskab.

4. EGENKAPITAL	SELSKABS- KAPITAL	OVERFØRT NÆSTE ÅR
Overført fra tidligere år	125.000	1.948
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.298.616</u>
SALDO PR. 30. JUNI 2018	<u>125.000</u>	<u>-1.296.668</u>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Selskabskapitalen er uændret i de sidste 5 år.