

Martin Folmer Holding ApS
CVR-nr. 31475252
Blåvandvej 17
6857 Blåvand

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2016

Dirigent

Navn: Martin Folmer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Martin Folmer Holding ApS
Blåvandvej 17
6857 Blåvand

CVR-nr.: 31475252

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Martin Folmer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Martin Folmer Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 03.06.2016

Direktion

Martin Folmer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Martin Folmer Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martin Folmer Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 03.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber og anden formueanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har opnået et utilfredsstillende resultat i 2015. Selskabet er helt afhængig af driften i datterselskaberne.

Driften for datterselskaberne har været vigende, men budgetterne for 2016 viser positive resultater, der bekræftes af udviklingen de første måneder i 2016. Ledelsen forventer herfor et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nettokurstab vedrørende finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncernterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kaution.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(7.500)	(7.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(56.393)	1.740.956
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	234.689
Andre finansielle indtægter	1	25.718	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(192.777)	(208.121)
Andre finansielle omkostninger		0	(30.000)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(230.952)	1.730.024
Skat af ordinært resultat	2	81.491	180.000
Årets resultat		(149.461)	1.910.024
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		512.544	1.900.174
Overført resultat		(662.005)	9.850
		(149.461)	1.910.024

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.556.245	8.031.403
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>8.556.245</u>	<u>8.031.403</u>
Anlægsaktiver		<u>8.556.245</u>	<u>8.031.403</u>
Tilgodehavende selskabsskat		192.000	180.000
Tilgodehavender		<u>192.000</u>	<u>180.000</u>
Likvide beholdninger		<u>58</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>192.058</u>	<u>180.000</u>
Aktiver		<u><u>8.748.303</u></u>	<u><u>8.211.403</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.404.608	2.799.766
Overført overskud eller underskud		<u>(2.502.281)</u>	<u>(1.840.276)</u>
Egenkapital		<u>1.027.327</u>	<u>1.084.490</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>1.206.204</u>	<u>605.245</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.206.204</u>	<u>605.245</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.281.263	6.496.668
Skyldig selskabsskat		208.509	0
Anden gæld		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.514.772</u>	<u>6.521.668</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.514.772</u>	<u>6.521.668</u>
Passiver		<u>8.748.303</u>	<u>8.211.403</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.799.766	(1.840.276)	1.084.490
Valutakursreguleringer	0	22.708	0	22.708
Øvrige egenkapitalposter	0	90.590	0	90.590
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(21.000)	0	(21.000)
Årets resultat	0	512.544	(662.005)	(149.461)
Egenkapital ultimo	125.000	3.404.608	(2.502.281)	1.027.327

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
1. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.718	0	
	<u>25.718</u>	<u>0</u>	
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	(41.000)	(180.000)	
Regulering vedrørende tidligere år	(40.491)	0	
	<u>(81.491)</u>	<u>(180.000)</u>	
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.	
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		5.231.637	
Afgange		(80.000)	
Kostpris ultimo		<u>5.151.637</u>	
Opskrivninger primo		2.799.766	
Valutakursreguleringer		22.708	
Andel af årets resultat		(56.393)	
Dagsværdireguleringer		69.590	
Andre reguleringer		534.177	
Tilbageførsel ved afgange		34.760	
Opskrivninger ultimo		<u>3.404.608</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>8.556.245</u>	
	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel</u> %
Dattervirksomheder:			
Blåvand Bolcher A/S	Varde	A/S	100,00
Folmers Ejendomsselskab ApS	Varde	ApS	100,00
Folmers Pizza ApS	Varde	ApS	100,00
BB Detail ApS	Varde	ApS	100,00

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har afgivet støtteerklæring omkring tilførsel af likviditet overfor tilknyttede virksomheder.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret aktier og anparter i tilknyttede virksomheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele udgør 8.556 t.kr.

Selskabet kautionerer for bankgæld i tilknyttede virksomheder. Bankgælden udgør i alt 354 t.kr.