

Martha ApS

Foldenvej 38
9981 Jerup

CVR-nr. 31 50 11 99

Årsrapport for 2018

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. maj 2019

Nanna Trolborg Thomsen
dirigent



LN Erhverv

- en del af LandboNords
ØkonomiRådgivning

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Martha 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerup, den 10. maj 2019

Direktion

Nanna Troldborg Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Martha ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Martha ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 10. maj 2019

LN Erhverv
CVR-nr. 25 04 96 08

Anette O. Schmidt
Reg. revisor
MNE-nr. mne12414

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martha ApS
Foldenvej 38
9981 Jerup

CVR-nr.: 31 50 11 99
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet: 22. juni 2008
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemsted: Frederikshavn

Direktion

Nanna Troldborg Thomsen, direktør

Revisor

LN Erhverv
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Danmarksgade 48
9900 Frederikshavn

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af landbrugsejendom, investering samt handel med fast ejendom og andet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 199.694, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.002.994.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det forventes, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen drift over tid.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martha ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til udlejning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægt ved udlejning og handel med fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang har fundet sted og indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | Brugstid |
|------------------------------|----------|
| Øvrige bygninger | 25 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabets ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 417.905 | -30.803 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 1 | -34.655 | -34.655 |
| Resultat før finansielle poster | | 383.250 | -65.458 |
| Finansielle indtægter | | -5 | 3.735 |
| Finansielle omkostninger | | -83.551 | -105.199 |
| Resultat før skat | | 299.694 | -166.922 |
| Skat af årets resultat | 2 | -100.000 | -63.509 |
| Årets resultat | | 199.694 | -230.431 |
| Overført resultat | | 199.694 | -230.431 |
| | | 199.694 | -230.431 |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.199.007 | 1.372.190 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 5.936 | 7.256 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>1.204.943</u> | <u>1.379.446</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.204.943</u> | <u>1.379.446</u> |
| Andre tilgodehavender | | 4.746 | 18.408 |
| Udskudt skatteaktiv | | 196.872 | 296.872 |
| Tilgodehavender | | <u>201.618</u> | <u>315.280</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>413.559</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>615.177</u> | <u>315.280</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.820.120</u> | <u>1.694.726</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -1.127.994 | -1.327.688 |
| Egenkapital | 4 | -1.002.994 | -1.202.688 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.862.000 | 2.112.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 1.862.000 | 2.112.000 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 250.000 | 0 |
| Banker | | 389.949 | 552.011 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 273.841 | 220.903 |
| Anden gæld | | 47.324 | 12.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 961.114 | 785.414 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.823.114 | 2.897.414 |
| Passiver i alt | | 1.820.120 | 1.694.726 |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 34.655 | 34.655 |
| | <u>34.655</u> | <u>34.655</u> |

2 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| Årets udskudte skat | 100.000 | 63.509 |
| | <u>100.000</u> | <u>63.509</u> |

3 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Produktionsan- læg og maski- ner |
|--|--------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2018 | 2.144.099 | 13.196 |
| Afgang i årets løb | -139.848 | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>2.004.251</u> | <u>13.196</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 771.909 | 5.940 |
| Årets afskrivninger | 33.335 | 1.320 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>805.244</u> | <u>7.260</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>1.199.007</u> | <u>5.936</u> |

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | -1.327.688 | -1.202.688 |
| Årets resultat | 0 | 199.694 | 199.694 |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>125.000</u> | <u>-1.127.994</u> | <u>-1.002.994</u> |

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2018 | Gæld 31. december 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.112.000 | 2.112.000 | 250.000 | 0 |
| | 2.112.000 | 2.112.000 | 250.000 | 0 |

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 2.112, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 udgør t.kr. 1.372.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 1.300.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 udgør t.kr. 1.372.