

Martha ApS

Foldenvej 38

9981 Jerup

CVR-nr. 31 50 11 99

Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. maj 2017

Nanna Troldborg Thomsen
Dirigent

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 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 17. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 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 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, 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 17. maj 2017

LandboNord

CVR-nr. 25 04 96 08

Anette O. Schmidt
Reg. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martha ApS
Foldenvej 38
9981 Jerup

CVR-nr.: 31 50 11 99
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. juni 2008
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemsted: Frederikshavn

Direktion

Nanna Troldborg Thomsen, direktør

Revisor

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Pengeinstitut

Spar Nord 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 2016 udviser et overskud på kr. 35.101, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 972.257.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning og handel med fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		233.777	58.929
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-82.444</u>	<u>-122.206</u>
Resultat før finansielle poster		151.333	-63.277
Finansielle indtægter		0	997
Finansielle omkostninger		<u>-106.332</u>	<u>-131.389</u>
Resultat før skat		45.001	-193.669
Skat af årets resultat	2	<u>-9.900</u>	<u>20.266</u>
Årets resultat		<u>35.101</u>	<u>-173.403</u>
Overført resultat		<u>35.101</u>	<u>-173.403</u>
		<u>35.101</u>	<u>-173.403</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.596.403	2.724.143
Produktionsanlæg og maskiner		8.576	9.896
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.604.979</u>	<u>2.734.039</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.604.979</u>	<u>2.734.039</u>
Andre tilgodehavender		266.117	4.361
Udskudt skatteaktiv		360.381	370.281
Periodeafgrænsningsposter		1.535	985
Tilgodehavender		<u>628.033</u>	<u>375.627</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>628.033</u>	<u>375.627</u>
Aktiver i alt		<u>3.233.012</u>	<u>3.109.666</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.097.257	-1.132.358
Egenkapital	4	<u>-972.257</u>	<u>-1.007.358</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.072.000</u>	<u>3.072.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>3.072.000</u>	<u>3.072.000</u>
Banker		917.411	821.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.385	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		144.321	116.754
Anden gæld		51.152	107.026
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.133.269</u>	<u>1.045.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.205.269</u>	<u>4.117.024</u>
Passiver i alt		<u>3.233.012</u>	<u>3.109.666</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	82.444	122.206
	<u>82.444</u>	<u>122.206</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	9.900	-20.266
	<u>9.900</u>	<u>-20.266</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2016	3.381.593	13.196
Afgang i årets løb	-46.616	0
Kostpris 31. december 2016	<u>3.334.977</u>	<u>13.196</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	657.450	3.300
Årets afskrivninger	81.124	1.320
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>738.574</u>	<u>4.620</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.596.403</u>	<u>8.576</u>

Noter

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-1.132.358	-1.007.358
Årets resultat	0	35.101	35.101
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-1.097.257	-972.257

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.072.000	3.072.000	0	2.769.495
	3.072.000	3.072.000	0	2.769.495

6 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stort kr. 3.072.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.596.403.

Virksomheden har udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 1.200.000, der giver pant i grunde og bygninger på Foldenvej 38 samt ejerpantebrev på kr. 300.000 i Aaensvej 37.