



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Martens-Anderson ApS
Gammel Bregnerødvej 11E
3520 Farum

CVR nr. 31 61 43 33

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(8. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 26 / 11 2016

Mark Bjørn Martens-Anderson

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Martens-Anderson ApS, Farum.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 21. november 2016

Direktionen



Kira Martens-Anderson



Mark Bjørn Martens-Anderson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Martens-Anderson ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martens-Anderson ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 21. november 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag HD/R

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørsalon, samt konsulent- og kursusvirksomhed og salg i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Ved udarbejdelsen af årsrapporten er det valgt at før-implementere ÅRL 2016.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Årsregnskabsloven er ændret. Efterfølgende ændringer er valgt indarbejdet i årsregnskabet 2015/16, hvilket har medført ændringer i anvendt regnskabspraksis.

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabslovens, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring".

Materielle anlægsaktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at immaterielle og materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændringerne er anvendt således, at restværdien for anlægsaktiver revurderes første gang for regnskabsåret 2015/16. Der er ikke foretaget ændring af sammenligningstal i balancen eller i resultatopgørelsen jf. bekendtgørelse om overgangsbestemmelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2016:

- Årets resultat før skat ændres med tkr. 0
- Årets skat af praksisændringen udgør tkr. 0
- Årets resultat efter skat reduceres med tkr. 0
- Balancesummen ændres med tkr. 0
- Egenkapitalen ændres med tkr. 0

For 2014/15 er årets resultat efter skat, samt egenkapital pr. 30. juni 2015 uændret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til geninvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	1.571.682	1.862.858
1. Personaleomkostninger	-1.507.139	-1.180.660
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-39.022</u>	<u>-5.507</u>
Resultat før finansielle poster	25.521	676.691
Andre finansielle indtægter	0	281
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.693</u>	<u>-1.647</u>
Ordinært resultat før skat	23.828	675.325
Skat af årets resultat	<u>-2.640</u>	<u>-173.407</u>
Årets resultat	<u><u>21.188</u></u>	<u><u>501.919</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>21.188</u>	<u>501.919</u>
Disponeret i alt	<u><u>21.188</u></u>	<u><u>501.919</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>AKTIVER</u>				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>150.581</u>	<u>7,6</u>	<u>189.603</u>	<u>8,0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>150.581</u>	<u>7,6</u>	<u>189.603</u>	<u>8,0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>25.000</u>	<u>1,3</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>25.000</u>	<u>1,3</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>175.581</u></u>	 <u><u>8,8</u></u>	 <u><u>189.603</u></u>	 <u><u>8,0</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>				
Råvarer og hjælpematerialer	<u>18.645</u>	<u>0,9</u>	<u>15.729</u>	<u>0,7</u>
Varebeholdning i alt	<u>18.645</u>	<u>0,9</u>	<u>15.729</u>	<u>0,7</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	172.622	8,7	241.476	10,2
Andre tilgodehavender	110.432	5,6	114.444	4,8
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.154</u>	<u>0,2</u>	<u>3.959</u>	<u>0,2</u>
Tilgodehavender i alt	<u>287.208</u>	<u>14,5</u>	<u>359.879</u>	<u>15,1</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.505.291</u>	<u>75,8</u>	<u>1.813.645</u>	<u>76,2</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>1.811.144</u></u>	 <u><u>91,2</u></u>	 <u><u>2.189.253</u></u>	 <u><u>92,0</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>1.986.725</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>	 <u><u>2.378.856</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	6,3	125.000	5,3
Overført resultat	<u>1.032.717</u>	<u>52,0</u>	<u>1.011.529</u>	<u>42,5</u>
2. Egenkapital i alt	<u>1.157.717</u>	<u>58,3</u>	<u>1.136.529</u>	<u>47,8</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
Kreditinstitutter	29.315	1,5	32.531	1,4
Modtagne forudbetalinger fra kunder	60.000	3,0	60.000	2,5
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.152	3,2	293.102	12,3
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	525.541	26,5	656.694	27,6
Periodeafgrænsningsposter	<u>150.000</u>	<u>7,6</u>	<u>200.000</u>	<u>8,4</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>829.008</u>	<u>41,7</u>	<u>1.242.327</u>	<u>52,2</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>829.008</u>	<u>41,7</u>	<u>1.242.327</u>	<u>52,2</u>
Passiver i alt	<u>1.986.725</u>	<u>100,0</u>	<u>2.378.856</u>	<u>100,0</u>
3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<u>Note 1. Personaleomkostninger</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>4</u>
Personaleomkostninger kan specificeres således:		
Løn og gager	1.365.170	1.095.054
Pensioner	109.364	77.219
Andre omkostninger til social sikring	22.711	-2.138
Andre interne personaleomkostninger	<u>9.894</u>	<u>10.525</u>
	<u><u>1.507.139</u></u>	<u><u>1.180.660</u></u>

Note 2. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført resultat	<u>1.011.529</u>	<u>21.188</u>	<u>1.032.717</u>
	<u>1.136.529</u>	<u>21.188</u>	<u>1.157.717</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.

Note 3. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Betalingsgaranti stillet gennem selskabets bank overfor udlejer udgør kr. 120.000

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restforpligtelse på i alt tkr. 27.

Husleje

Selskabet har indgået en bindende huslejekontrakt frem til 1. oktober 2020, med en årlig leje på tkr. 384. Den samlede restlejeforpligtelse pr. 30. juni 2016 udgør således tkr. 2.016.