

Martin Brems Holding IVS

Flintager 6, 5330 Munkebo

CVR-nr. 32 31 72 35

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2018

Dirigent:



.....
Martin Brems





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Martin Brems Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. december 2018

Direktion:



Martin Brems

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Martin Brems Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Martin Brems Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 14. december 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard HVID
statsaut. revisor
mne31450



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Martin Brems Holding IVS
Flintager 6, 5330 Munkebo

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

32 31 72 35
6. januar 2014
Kerteminde
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Martin Brems

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar i DigitalOdense IVS og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 11.307 kr. mod et overskud på 13.113 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 20.206 kr.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Bruttotab	-1.250	-5.736
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.196	18.208
3	Finansielle omkostninger	-410	-797
	Resultat før skat	<u>13.536</u>	<u>11.675</u>
4	Skat af årets resultat	-2.229	1.438
	Årets resultat	<u><u>11.307</u></u>	<u><u>13.113</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	15.196	18.208
	Overført resultat	-3.889	-5.095
		<u><u>11.307</u></u>	<u><u>13.113</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	38.404	23.208
		<u>38.404</u>	<u>23.208</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>38.404</u>	<u>23.208</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	0	2.600
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	9.501	8.126
		<u>9.501</u>	<u>10.726</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.501</u>	<u>10.726</u>
	AKTIVER I ALT	<u>47.905</u>	<u>33.934</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Stiftelseskapital	5.000	5.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	33.404	18.208
	Overført resultat	-18.198	-14.309
	Egenkapital i alt	<u>20.206</u>	<u>8.899</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	9.130	6.688
		<u>9.130</u>	<u>6.688</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.182	5.075
	Skyldig selskabsskat	6.688	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.449	12.022
	Anden gæld	1.250	1.250
		<u>18.569</u>	<u>18.347</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>27.699</u>	<u>25.035</u>
	PASSIVER I ALT	<u>47.905</u>	<u>33.934</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Stiftelseskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	5.000	0	-9.214	-4.214
Overført via resultatdisponering	0	18.208	-5.095	13.113
Egenkapital 1. oktober 2017	5.000	18.208	-14.309	8.899
Overført via resultatdisponering	0	15.196	-3.889	11.307
Egenkapital 30. september 2018	5.000	33.404	-18.198	20.206

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Brems Holding IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder 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, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i associerede virksomheder i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	211	75
Andre finansielle omkostninger	<u>199</u>	<u>722</u>
	<u>410</u>	<u>797</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	2.600	0
Refusion i sambeskatning	<u>-371</u>	<u>-1.438</u>
	<u>2.229</u>	<u>-1.438</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i dattervirksomhe der</u>
Kostpris 1. oktober 2017	5.000
Kostpris 30. september 2018	<u>5.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2017	18.208
Årets resultat	<u>15.196</u>
Værdireguleringer 30. september 2018	<u>33.404</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>38.404</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirk- somheder					
DigitalOdense IVS		Odense	100,00 %	38.404	15.196

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med DigitalOdense IVS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat fra og med 9. december 2016 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.