

Martin Brems Holding IVS

Flintager 6, 5330 Munkebo

CVR-nr. 32 31 72 35

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2019

Dirigent:



.....
Martin Brems



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	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 2018 - 30. september 2019.


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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. december 2019
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 2018 - 30. september 2019 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 11. december 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard-Hvid

statsaut. revisor

mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Martin Brems Holding IVS
Adresse, postnr., by	Flintager 6, 5330 Munkebo
CVR-nr.	32 31 72 35
Stiftet	6. januar 2014
Hjemstedskommune	Kerteminde
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Martin Brems
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 33.865 kr. mod et overskud på 11.307 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på 13.659 kr.

Selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation som følge af, at mere end halvdelen af selskabskapitalen på 5.000 kr. er tabt, hvilket primært skyldes negative værdireguleringer af kapitalandelene i dattervirksomheden DigitalOdense IVS i henhold til anvendt regnskabspraksis.

Ledelsen forventer gennem afkast fra investeringer at reetablere selskabskapitalen inden for en overkommelig tidshorizont. Alternativt har aktionæren til hensigt at indskyde aktivitet eller kapital i selskabet med henblik på at reetablere selskabskapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	Bruttotab	-1.250	-1.250
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-32.173	15.196
4	Finansielle omkostninger	-442	-410
	Resultat før skat	<u>-33.865</u>	<u>13.536</u>
5	Skat af årets resultat	0	-2.229
	Årets resultat	<u><u>-33.865</u></u>	<u><u>11.307</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-32.173	15.196
	Overført resultat	-1.692	-3.889
		<u><u>-33.865</u></u>	<u><u>11.307</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	6.231	38.404
	Kapitalandele i associerede virksomheder	250	0
		<u>6.481</u>	<u>38.404</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.481</u>	<u>38.404</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	9.501	9.501
		<u>9.501</u>	<u>9.501</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.501</u>	<u>9.501</u>
	AKTIVER I ALT	<u>15.982</u>	<u>47.905</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Stiftelseskapital	5.000	5.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.231	33.404
	Overført resultat	-19.890	-18.198
	Egenkapital i alt	<u>-13.659</u>	<u>20.206</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	9.130
		<u>0</u>	<u>9.130</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.246	9.182
	Skyldig selskabsskat	9.130	6.688
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.015	1.449
	Anden gæld	1.250	1.250
		<u>29.641</u>	<u>18.569</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>29.641</u>	<u>27.699</u>
	PASSIVER I ALT	<u>15.982</u>	<u>47.905</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Finansiering
- 3 Personaleomkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Stiftelseskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	5.000	18.208	-14.309	8.899
Overført via resultatdisponering	0	15.196	-3.889	11.307
Egenkapital 1. oktober 2018	5.000	33.404	-18.198	20.206
Overført via resultatdisponering	0	-32.173	-1.692	-33.865
Egenkapital				
30. september 2019	5.000	1.231	-19.890	-13.659

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Brems Holding IVS for 2018/19 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 eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammen draget 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.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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

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 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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 anskaffelsværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 erhvervelses tidspunktet. 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 og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

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 nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

2 Finansiering

Selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation som følge af, at mere end halvdelen af selskabskapitalen på 5.000 kr. er tabt, hvilket primært skyldes negative værdireguleringer af kapitalandelene i dattervirksomheden DigitalOdense IVS i henhold til anvendt regnskabspraksis.

Ledelsen forventer gennem afkast fra investeringer at reetablere selskabskapitalen inden for en overkommelig tidshorisont. Alternativt har aktionæren til hensigt at indskyde aktivitet eller kapital i selskabet med henblik på at reetablere selskabskapitalen.

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2018/19	2017/18
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	376	211
Andre finansielle omkostninger	66	199
	<u>442</u>	<u>410</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	2.600
Refusion i sambeskatning	0	-371
	<u>0</u>	<u>2.229</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. oktober 2018	5.000	0	5.000
Tilgange	0	250	250
Kostpris 30. september 2019	<u>5.000</u>	<u>250</u>	<u>5.250</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	33.404	0	33.404
Årets resultat	-32.173	0	-32.173
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>1.231</u>	<u>0</u>	<u>1.231</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>6.231</u>	<u>250</u>	<u>6.481</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
DigitalOdense	IVS	Odense	100,00 %	6.231	-32.173
Associerede virksomheder					
Tech Leaders Network			IVS	Odense	25,00 %

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019**Noter****7 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.