

Sanne og Martin ApS

Hjemstedadresse: Skovvej 171, 2750 Ballerup

CVR-nummer 32 76 48 78

Årsrapport 2015/2016

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/1-2017

Martin Lundsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Hoved- og nøgletal | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 5 |
| Regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|---|
| Selskabet | Sanne og Martin ApS Skovvej 171 2750 Ballerup Hjemstedskommune: Ballerup |
| Direktion | Martin Lundsgaard |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V |
| Stiftelsesdato | 2. januar 2010 |
| Regnskabsår | 1. juli til 30. juni |

Hoved- og nøgletal

| Hovedtal i t.kr. | 2015/2016 | 2014/2015 | 2013/2014 | 2012/2013 | 2011/2012 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Resultat af primær drift | (12) | (27) | (20) | (22) | (9) |
| Resultat før skat | 323 | 644 | 345 | 752 | 154 |
| Årets resultat | 323 | 644 | 345 | 752 | 154 |
| | | | | | |
| Anlægsaktiver | 2.583 | 1.552 | 1.058 | 972 | 195 |
| Omsætningsaktiver | 167 | 191 | 141 | 31 | 210 |
| Aktiver i alt | 2.750 | 1.743 | 1.199 | 1.003 | 405 |
| Anpartskapital | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Egenkapital | 1.950 | 1.726 | 1.181 | 987 | 331 |
| Kortfristet gæld | 800 | 17 | 18 | 16 | 74 |
| Passiver i alt | 2.750 | 1.743 | 1.199 | 1.003 | 405 |
| | | | | | |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | -0,4 | -1,5 | -1,7 | -2,2 | -2,2 |
| Likviditetsgrad | 20,9 | 1.123,5 | 783,3 | 193,8 | 283,8 |
| Soliditetsgrad | 70,9 | 99,0 | 98,5 | 98,4 | 81,7 |

Forklaring af nøgletal

| | |
|------------------|--|
| Afkastningsgrad: | Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver |
| Likviditetsgrad: | Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld |
| Soliditetsgrad: | Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sanne og Martin 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 11. januar 2017

Direktion

Martin Lundsgaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Sanne og Martin ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sanne og Martin ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 11. januar 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sanne og Martin ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt 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 virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat' i de respektive sambeskattede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| Note | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|-----------|-----------|
| Andre eksterne omkostninger | 11.543 | 26.575 |
| Resultat af primær drift | (11.543) | (26.575) |
| 2 | | |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 334.831 | 668.913 |
| Øvrige finansielle indtægter | 68 | 1.200 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 4 |
| Resultat før skat | 323.356 | 643.534 |
| 1 | | |
| Selskabsskat | (106) | 0 |
| Årets resultat | 323.462 | 643.534 |
| Resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 231.431 | 494.113 |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 99.800 |
| Overført til overført resultat | (11.369) | 49.621 |
| Disponeret | 323.462 | 643.534 |

Balance 30. juni

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.583.393 | 1.551.962 |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | 2.583.393 | 1.551.962 |
| | | |
| Anlægsaktiver | 2.583.393 | 1.551.962 |
| | | |
| Andre tilgodehavender | 103.400 | 99.800 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder | 0 | 27.459 |
| Tilgodehavender | 103.400 | 127.259 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 63.084 | 64.018 |
| | | |
| Omsætningsaktiver | 166.484 | 191.277 |
| | | |
| Aktiver i alt | 2.749.877 | 1.743.239 |

Balance 30. juni

Passiver

| Note | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|-----------|-----------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 66.485 | 77.854 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.655.192 | 1.423.761 |
| Foreslået udbytte | 103.400 | 99.800 |
| 3 Egenkapital | 1.950.077 | 1.726.415 |
| Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse | 7.924 | 7.924 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 773.544 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | 13.832 | 0 |
| Anden gæld | 4.500 | 8.900 |
| Gæld i alt | 799.800 | 16.824 |
| Passiver i alt | 2.749.877 | 1.743.239 |
| 4 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/2016 | 2014/2015 | |
|-------------------------------------|-----------|--|-------------------------|
| 1 Selskabsskat | | | |
| Aktuel skat af ordinært resultat | (106) | 0 | |
| Skat af årets resultat | (106) | 0 | |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | | | |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Anskaffelsessum 1. juli 2015 | | 128.201 | |
| Årets tilgang | | 800.000 | |
| Årets afgang | | 0 | |
| Anskaffelsessum 30. juni 2016 | | 928.201 | |
| Værdireguleringer 1. juli 2015 | | 1.423.761 | |
| Årets værdiregulering | | 334.831 | |
| Udbetalt udbytte | | 0 | |
| Vedtaget udbytte | | (103.400) | |
| Værdireguleringer 30. juni 2016 | | 1.655.192 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | | 2.583.393 | |
| Kapitalandele vedrører: | | | |
| Selskab | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel |
| Timengo Holding ApS | Måløv | 126.000 | 100% |

Resultat før skat i Timengo Holding ApS for 2015/2016 udgør et overskud på t.kr. 884 og en egenkapital på t.kr. 2.687.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

| | | Anparts- kapital | Overkurs ved stiftelse |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | | <u> </u> | <u> </u> |
| Saldo 1. juli 2015 | | 125.000 | 0 |
| Overkurs ved stiftelse til overført resultat | | 0 | 0 |
| Saldo 30. juni 2016 | | <u>125.000</u> | <u>0</u> |
| | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Saldo 1. juli 2015 | 1.423.761 | 77.854 | 99.800 |
| Overført fra resultatdisponering | 0 | (11.369) | 0 |
| Overført til reserve for opskrivning efter indre værdis metode | 231.431 | 0 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | (99.800) |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 103.400 |
| Saldo 30. juni 2016 | <u>1.655.192</u> | <u>66.485</u> | <u>103.400</u> |
| Egenkapital i alt 30. juni 2016 | | | <u>1.950.077</u> |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.