

Årsrapport for 2017

Martin & Martin ApS
Middelgrundsvej 4 B
2300 København S
CVR-nr. 33 03 89 92

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den ¹⁵/₄ 2018

Dirigent: **Jan Martin Sørensen**



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2017 - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Martin & Martin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. april 2018

Direktion:



Jan Martin Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren i Martin & Martin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Martin & Martin ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling heraf, er Deres 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, De 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.

København, den 12. april 2018

THORVALD REIN

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 53 13



Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9567

Selskabsoplysninger

Selskabet: Martin & Martin ApS
Middelgrundsvej 4 B
2300 København S

Telefon: 21 76 72 16
Hjemmeside: <http://www.martinmartin.dk>
E-mail: jms@martinmartin.dk
CVR-nr.: 33 03 89 92
Stiftet: 18. juni 2010
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Jan Martin Sørensen

Revisor: THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er primært at drive virksomhed med fokus på projektledelse i forbindelse med byggeri og infrastruktur, udbud og kontrahering.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har være uændret i året.

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et resultat på kr. 315.710, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.575.342.

Selskabets resultat er tilfredsstillende.

Forventninger til 2018

Forventningerne til 2018 er et positivt resultat på niveau med 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin & Martin ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Resultatandele af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance / tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. Martin & Martin ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Administrationsselskabet afregner skat med tilknyttede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 2 år.

Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om erhvervede kundegrundlag og den forventet indtjeningsprofil heraf.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og andre anlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 - 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele måles som udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen korrigeret for ikke afskrevet goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, korrigeret for afskrivning af goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel.

Et beløb svarende til årets nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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 gældsmetode 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%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2017 - 31. december 2017

Note		2016 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	1.343.723
1	Personaleomkostninger	-1.120.798
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-42.331</u>
	DRIFTSRESULTAT	180.594
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-34.291
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	191.263
	Andre finansielle indtægter	48.416
	Andre finansielle omkostninger	<u>-23.329</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	362.653
3	Skat af årets resultat	<u>-46.943</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>315.710</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	105.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	156.972
	Overført resultat	<u>52.938</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>315.710</u></u>

Balance pr. 31. december 2017
AKTIVER

Note		2016 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
4	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill	0
		<u>0</u>
5	Materielle anlægsaktiver:	
	Grunde og bygninger	793.162
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.133
		<u>798.295</u>
6	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	45.709
	Kapitalandele i associerede virksomheder	723.689
	Deposita	13.903
		<u>783.301</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.581.596</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	404.156
	Udskudt skatteaktiv	13.318
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0
	Periodeafgrænsningsposter	402.006
	Andre tilgodehavender	6.106
		<u>825.586</u>
	Værdipapirer	<u>290.539</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	244.813
		<u>244.813</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.360.938</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.942.534</u></u>

Balance pr. 31. december 2017
PASSIVER

Note		2016 i 1.000 kr.
7	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	649.398
	Overført resultat	740.144
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800
	Egenkapital i alt	1.575.342
8	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Pengeinstitutter	393.022
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	393.022
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
8	Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	64.080
	Gæld til kreditinstitutter	15.954
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.574
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	7.287
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.574
	Gæld til associerede virksomheder	535.909
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.778
	Skyldig selskabsskat	40.538
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Anden gæld	107.476
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	974.170
	PASSIVER I ALT	2.942.534
9	Eventualforpligtelser	
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
11	Nærtstående parter	

Noter

			2016 i 1.000 kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Lønninger og vederlag	880.846	982
	Pension	204.198	186
	Andre omkostninger til social sikring	5.001	7
	Øvrige personaleomkostninger	<u>30.753</u>	<u>32</u>
		<u>1.120.798</u>	<u>1.207</u>
	 Det gennemsnitlige antal beskæftigede	 <u>1</u>	 <u>1</u>
2	AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde og bygninger	6.838	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.493</u>	<u>62</u>
		<u>42.331</u>	<u>62</u>
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	51.942	36
	Regulering skat tidligere år	0	1
	Regulering af udskudt skat	<u>-4.999</u>	<u>-8</u>
		<u>46.943</u>	<u>29</u>

Noter

		Goodwill
4	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2017	20.000
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	<u>0</u>
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2017	 <u>20.000</u>
	 Opskrivninger pr. 1. januar 2017	 0
	Opskrivninger i år	0
	Opskrivninger tidligere år	<u>0</u>
	 Opskrivninger pr. 31. december 2017	 <u>0</u>
	 Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2017	 20.000
	Årets af- og nedskrivninger	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
	 Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2017	 <u>20.000</u>
	 Bogført værdi pr. 31. december 2017	 <u><u>0</u></u>

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2017	0	336.525
Tilgang i året	800.000	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2017	<u>800.000</u>	<u>336.525</u>
Opskrivninger pr. 1. januar 2017	0	0
Opskrivninger i år	0	0
Opskrivninger tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2017	0	295.899
Årets af- og nedskrivninger	6.838	35.493
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2017	<u>6.838</u>	<u>331.392</u>
Bogført værdi pr. 31. december 2017	<u><u>793.162</u></u>	<u><u>5.133</u></u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
6 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2017	80.000	40.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>40.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2017	0	492.426
Årets resultat	-34.291	191.263
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Op- og nedskrivninger i året	0	0
Op- og nedskrivninger på afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2017	<u>-34.291</u>	<u>683.689</u>
Bogført værdi pr. 31. december 2017	<u><u>45.709</u></u>	<u><u>723.689</u></u>
Tilknyttede virksomheder:	Hjemsted	Ejerandel
Assets ApS	København	100%
Associerede virksomheder:		
Martin & Co ApS	København	50%

Noter

7 EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis- metode	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	687.206	492.426	103.400	1.363.032
Årets resultat	0	52.938	156.972	105.800	315.710
Udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>740.144</u>	<u>649.398</u>	<u>105.800</u>	<u>1.575.342</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Noter

8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER

	Pr. 01.01.2017 gæld i alt	Afdrag indenfor 1 år	Restgæld efter 5 år	2017 i 1.000 kr.
Pengeinstitutter	<u>457.102</u>	<u>64.080</u>	<u>136.702</u>	<u>0</u>
	<u><u>457.102</u></u>	<u><u>64.080</u></u>	<u><u>136.702</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

Martin & Martin ApS indgår i en dansk sambeskatning med datterselskaber, hvor Martin & Martin ApS er administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde skat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

10 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 457 t.kr., er der givet pant i andelsbolig beliggende Middelgrundsvej 4 A, st., 2300 København S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgjorde 793 t.kr. Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 480 t.kr., der giver pant i ovenstående andelsbolig.

11 NÆRTSTÅENDE PARTER

Martin & Martin ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Jan Martin Sørensen, Middelgrundsvej 4 B, 2300 København S.

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Jan Martin Sørensen

Middelgrundsvej 4 B

2300 København S