

Årsrapport for 2016

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

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 6/5 2017

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 19

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 31. marts 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 31. marts 2017

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 35 53 13


Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

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 A/S
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 2016 udviser et resultat på kr. 692.544, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.363.032.

Selskabets resultat er tilfredsstillende.

Forventninger til 2017

Forventningerne til 2017 er et positivt resultat på niveau med 2016.

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 2016 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

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 salgsomkostninger 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 nominal 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 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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note		2015 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	1.394.890
		1.642
1	Personaleomkostninger	-1.206.602
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-62.484</u>
		<u>-62</u>
	DRIFTSRESULTAT	125.804
		216
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	583.466
	Andre finansielle indtægter	12.112
	Andre finansielle omkostninger	<u>-324</u>
		<u>0</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	721.058
		242
3	Skat af årets resultat	<u>-28.514</u>
		<u>-58</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>692.544</u>
		<u>184</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	103.400
	Overført resultat	<u>589.144</u>
		<u>83</u>
	DISPONERET I ALT	<u>692.544</u>
		<u>184</u>

Balance pr. 31. december 2016
AKTIVER

Note		2015 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
4	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill	0
		<u>0</u>
5	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.626
		<u>103</u>
		<u>40.626</u>
6	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	612.426
	Deposita	21.920
		<u>634.346</u>
		<u>62</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>674.972</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.543
	Udskudt skatteaktiv	8.319
	Tilgodehavende selskabsskat	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	27.715
	Periodeafgrænsningsposter	393.171
	Andre tilgodehavender	5.197
		<u>526.945</u>
		<u>1.865</u>
	Værdipapirer	239.205
		<u>177</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	919.089
		<u>52</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.685.239</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.360.211</u></u>
		<u><u>2.259</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER

Note

		2015 i 1.000 kr.
7	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	1.179.632
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.363.032</u>
	 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Gæld til kreditinstitutter	7.706
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.645
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.096
	Gæld til tilknyttede virksomheder	31.493
	Skyldig selskabsskat	34.173
	Periodeafgrænsningsposter	472.480
	Anden gæld	<u>279.586</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>997.179</u>
	 PASSIVER I ALT	<u>2.360.211</u>
8	Eventualforpligtelser	
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10	Nærtstående parter	

Noter

			2015 i 1.000 kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Lønninger og vederlag	982.120	1.309
	Pension	186.165	0
	Andre omkostninger til social sikring	6.423	10
	Øvrige personaleomkostninger	31.894	45
		1.206.602	1.364
	Det gennemsnitlige antal beskæftigede	1	2
2	AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.484	62
		62.484	62
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	36.212	59
	Regulering skat tidligere år	297	0
	Regulering af udskudt skat	-7.995	-1
		28.514	58

Noter

		Goodwill
4	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	20.000
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	<u>0</u>
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	 <u>20.000</u>
	 Opskrivninger pr. 1. januar 2016	 0
	Opskrivninger i år	0
	Opskrivninger tidligere år	<u>0</u>
	 Opskrivninger pr. 31. december 2016	 <u>0</u>
	 Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	 20.000
	Årets af- og nedskrivninger	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
	 Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	 <u>20.000</u>
	 Bogført værdi pr. 31. december 2016	 <u><u>0</u></u>

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	336.525
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	0
		0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	336.525
		336.525
	Opskrivninger pr. 1. januar 2016	0
	Opskrivninger i år	0
	Opskrivninger tidligere år	0
		0
	Opskrivninger pr. 31. december 2016	0
		0
	Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	233.415
	Årets af- og nedskrivninger	62.484
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
		0
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	295.899
		295.899
	Bogført værdi pr. 31. december 2016	40.626
		40.626

Noter

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
6	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	120.000
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	0
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	 120.000
	 Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	 -80.000
	Årets resultat	583.466
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Op- og nedskrivninger i året	-11.040
	Op- og nedskrivninger på afgang i året	0
	 Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	 492.426
	 Bogført værdi pr. 31. december 2016	 612.426
	 Tilknyttede virksomheder:	
	Assets ApS	Hjemsted København 100%
	 Associerede virksomheder:	
	Martin & Co ApS	København 50%

Noter

7 EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	601.528	101.200	782.728
Årets resultat	0	589.144	103.400	692.544
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-11.040	0	-11.040
Udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Egenkapital, ultimo	80.000	1.179.632	103.400	1.363.032

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

Noter

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Martin & Martin ApS indgår i en dansk sambeskatning med datterselskaber, hvor Martin & Martin ApS er administrationsselskab 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.

9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

10 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