

Tømrerfirmaet Martin Larsen Holding ApS
Guldborgvænget 20
4230 Skælskør

CVR-nummer 35029915

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2018



Martin Larsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Tømrerfirmaet Martin Larsen Holding ApS
Guldborgvænget 20
4230 Skælskør

| | |
|-------------------|--------------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Slagelse |
| CVR-nummer: | 35029915 |
| Regnskabsperiode: | 1. oktober 2016 - 30. september 2017 |

Direktion

Martin Larsen

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tømrerfirmaet Martin Larsen Holding ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, 28. februar 2018

Direktionen:



Martin Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Tømrerfirmaet Martin Larsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Martin Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Slagelse, 28. februar 2018

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år omfattet investering i tilknyttede og associerede selskaber og øvrig formueforvaltning forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 22 TDKK mod et overskud sidste år på 153 TDKK. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 378 TDKK.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|--|----------------|----------------------|
| | Perioden 1. oktober - 30. september | | |
| | Andre eksterne omkostninger | -5.813 | -6 |
| | Resultat før finansielle poster | -5.813 | -6 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -58.580 | 135 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 36.748 | 31 |
| 1 | Finansielle indtægter | 7.421 | 2 |
| | Finansielle omkostninger | -1.689 | -10 |
| | Resultat før skat | -21.913 | 152 |
| | Skat af årets resultat | -354 | 1 |
| | Årets resultat | -22.267 | 153 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -9.191 | 43 |
| | Overført resultat | -13.076 | 110 |
| | Resultatdisponering i alt | -22.267 | 153 |
| 2 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|----------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 41.663 | 223 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 132.017 | 95 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 173.680 | 319 |
| | Anlægsaktiver i alt | 173.680 | 319 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 244.643 | 86 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 19.728 | 55 |
| | Tilgodehavende skat | 3.000 | 0 |
| | Tilgodehavender | 267.371 | 140 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 267.371 | 140 |
| | Aktiver i alt | 441.050 | 459 |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|--|----------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. september | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 66.321 | 76 |
| | Overført resultat | 231.883 | 245 |
| 5 | Egenkapital i alt | 378.204 | 400 |
| | Selskabsskat | 0 | 19 |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 19 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6 |
| | Selskabsskat | 19.334 | 33 |
| | Anden gæld | 37.262 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 62.846 | 39 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 62.846 | 58 |
| | Passiver i alt | 441.050 | 459 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 | | |
|---|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | |
| 1 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 7.421 | 2 | | |
| Finansielle indtægter i alt | 7.421 | 2 | | |
| 2 Antal beskæftigede | | | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel | | |
| Tømrerfirmaet Martin Larsen ApS | Skælskør | 100% | | |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel | | |
| M&L Boliginvest ApS | Skælskør | 50% | | |
| 5 Egenkapital | Virksomhedskapital | Reserver for nettoopskrivinger | Overført resultat | I alt |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 80 | 76 | 245 | 400 |
| Årets resultat | 0 | -9 | -13 | -22 |
| Egenkapital ultimo | 80 | 66 | 232 | 378 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | | | 0 | 0 |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Tømrerfirmaet Martin Larsen ApS. Som administrations-selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Tømrerfirmaet Martin Larsen ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 19 pr. 30. september 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Årsregnskabet er derudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.