

Martini Elteknik ApS

Tuemosevej 3A
4850 Stubbekøbing

CVR-nr. 35 38 24 37

Årsrapport for 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/5-17



Martin Martini Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 10. maj 2017

Direktion



Martin Martini Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Martini Elteknik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Martini Elteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

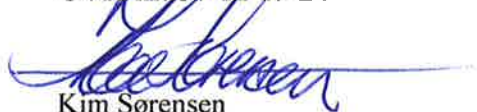
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 10. maj 2017

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Martini Elteknik ApS Tuemosevej 3A 4850 Stubbekøbing E-mail: mc@martini-elteknik.dk CVR-nr.: 35 38 24 37 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 21. juni 2013 Hjemsted: Guldborgsund kommune
Direktion	Martin Martini Christensen, direktør
Revisor	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Langgade 4 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Nørrebrogade 62 2200 København N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre service og reparationer af maskiner samt elinstallatørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 137.088, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 34.448.

Selskabets ledelse anser årets resultat som ikke tilfredsstillende.

Selskabet er i en proces, med at få tilpasset omkostningsniveauet til den faktiske aktivitet.

Selskabet er som følge af den økonomiske stilling i selskabet afhængig af, at der kan opnås positive driftsresultater og at den nødvendige finansiering af driften og de kommende investeringer kan opnås. Ledelsen vurderer, at den nødvendige finansiering vil blive stillet til rådighed, og at der vil blive opnået positive driftsresultater i fremtiden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Driftsaktiviteten i selskabet er afhændet pr. 1. maj 2017. Selskabets ledelse vil i løbet af 2017 tage stilling til selskabets fremtid.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martini Elteknik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 opgjort 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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		496.535	788.126
Personaleomkostninger	1	-604.265	-727.086
Resultat før af- og nedskrivninger		-107.730	61.040
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-56.330	-63.752
Resultat før finansielle poster		-164.060	-2.712
Finansielle indtægter	2	377	665
Finansielle omkostninger		-11.443	-19.773
Resultat før skat		-175.126	-21.820
Skat af årets resultat		38.038	4.530
Årets resultat		-137.088	-17.290
Overført resultat		-137.088	-17.290
		-137.088	-17.290

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		40.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		40.000	80.000
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.687	138.303
Indretning af lejede lokaler		20.207	22.921
Materielle anlægsaktiver i alt		144.894	161.224
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.500	7.500
Anlægsaktiver i alt		192.394	248.724
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		76.998	56.170
Varebeholdninger i alt		76.998	56.170
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.168	219.656
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.546	15.375
Andre tilgodehavender		127	0
Udskudt skatteaktiv		18.236	0
Periodeafgrænsningsposter		5.738	11.476
Tilgodehavender i alt		209.815	246.507
Likvide beholdninger		46.206	129
Omsætningsaktiver i alt		333.019	302.806
Aktiver i alt		525.413	551.530

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-45.552	91.536
Egenkapital i alt	3	<u>34.448</u>	<u>171.536</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	19.802
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>19.802</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Andre kreditinstitutter		67.526	91.410
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	<u>67.526</u>	<u>91.410</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	23.978	23.280
Pengeinstitutter		0	39.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.999	91.756
Anden gæld		338.462	114.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>423.439</u>	<u>268.782</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>490.965</u>	<u>360.192</u>
Passiver i alt		<u>525.413</u>	<u>551.530</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	553.899	671.663
Pensioner	14.969	0
Andre omkostninger til social sikring	13.255	18.351
Andre personaleomkostninger	22.142	37.072
	604.265	727.086
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

	2016	2015
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	377	0
Andre finansielle indtægter	0	665
	377	665

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
3 Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	91.536	171.536
Årets resultat	0	-137.088	-137.088
Egenkapital 31. december 2016	80.000	-45.552	34.448

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Gæld Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Andre kreditinstitutter	114.690	91.504	23.978	0
	114.690	91.504	23.978	0

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et underskud på kr. 137.088. Selskabets egenkapital udgør kr. 34.448

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra kreditinstitutter, kreditorer og selskabets ledelse, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være tilrådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra balancedagen, hvis nødvendigt. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

6 Eventualposter m.v.

Selskabets samlede eventualforpligtigelser, bestående af leasing- og huslejeforpligtigelser, udgør kr. 95.121.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Martin Martini Christensen ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med AL-Finans er der tinglyst pant på t.kr. 57 i varebil.