

Martini El-Teknik ApS

Tuemosvej 3A
4850 Stubbekøbing


CVR nr.: 35 38 24 37

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27/5 2016.



Martin Martini Christensen
Dirigent

3379 årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Martini El-Teknik ApS
Tuemosevej 3A
4850 Stubbekøbing

CVR nr.: 35 38 24 37

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Direktion

Martin Martini Christensen

Revisor

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Nørrebrogade 62
2200 København N

Hovedaktivitet

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Martini El-Teknik 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 25. maj 2016

Direktion



Martin Martini Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Martini El Teknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Martini El Teknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorers 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 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.

Nykøbing F., den 25. maj 2016

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR nr. 37121924



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

Andre eksterne omkostninger

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid, som er fastsat til 3 år.

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

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	788.128	295.077
1 Personaleomkostninger	-727.087	-306.059
Resultat før afskrivninger	61.041	-10.982
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-63.752	-49.825
Resultat før finansielle poster	-2.711	-60.807
Andre finansielle indtægter	529	49
Øvrige finansielle omkostninger	-19.638	-3.754
Ordinært resultat før skat	-21.820	-64.512
Skat af årets resultat	4.530	13.840
Årets resultat	-17.290	-50.672
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	-17.290	-50.672
Resultatdisponering i alt	-17.290	-50.672

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	80.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	80.000	120.000
Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	22.921	9.261
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.303	10.216
Materielle anlægsaktiver i alt	161.224	19.477
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.500	7.500
Anlægsaktiver i alt	248.724	146.977
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	56.170	15.750
Varebeholdninger i alt	56.170	15.750
Tilgodehavender		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	219.656	97.402
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	15.375	26.625
Periodeafgrænsningsposter	11.476	17.214
Tilgodehavender i alt	246.507	141.241
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	129	47.208
Likvide beholdninger i alt	129	47.208
Omsætningsaktiver i alt	302.806	204.199
AKTIVER I ALT	551.530	351.176

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	80.000	80.000
	91.537	108.827
2	<u>171.537</u>	<u>188.827</u>
Hensatte forpligtelser		
	19.802	24.332
	<u>19.802</u>	<u>24.332</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
	91.410	0
3	<u>91.410</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
4	23.280	0
	39.194	0
	91.756	32.311
	114.551	105.707
	<u>268.781</u>	<u>138.018</u>
	<u>360.191</u>	<u>138.018</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>551.530</u>	<u>351.176</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6	Eventualforpligtigelser	

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	700.995	257.194
Pensioner	0	2.062
Andre omkostninger til social sikring m.m.	26.092	46.803
	<u>727.087</u>	<u>306.059</u>
2 Egenkapital		
Anpartskapital		
Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført overskud		
Overført fra sidste år	108.827	159.499
Overført i henhold til resultatdisponering	-17.290	-50.672
I alt	<u>91.537</u>	<u>108.827</u>
Egenkapital i alt	<u>171.537</u>	<u>188.827</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Andel der forfalder om 1-4 år	91.410	0
Andel der forfalder efter 5 år	0	0
	<u>91.410</u>	<u>0</u>
4 Kortfristet andel af langfristet gæld		
Kreditinstitutter i øvrigt	23.280	0
	<u>23.280</u>	<u>0</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med AL-Finans er der tinglyst pant på t.kr. 57 i varebil.		
Den bogførte værdi af det pantsatte udgør	<u>136.822</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Eventualforpligtigelser		
Sambeskatning:		
Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab og som følge heraf hæfter selskabet for koncernens samlede skatteforpligtigelse. Den skyldige skat for koncernen på balancedagen udgør	<u>0</u>	<u>0</u>
Maksimal leasingforpligtigelse udgør	<u>135.333</u>	<u>182.295</u>
Forpligtigelsen incl. restværdi, som vedrører varebiler, har en resterende løbetid på 33 måneder.		
Maksimal huslejeforpligtigelse udgør	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel af såvel lejer som udlejer.		