

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
[www.badstedrevision.dk](http://www.badstedrevision.dk)  
[Info@badstedrevision.dk](mailto:Info@badstedrevision.dk)

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 7565

## **U.S.Martin Holding IVS**

(CVR nr. 36 48 32 45)

Tarnsborgvej 56  
3400 Hillerød

## **Årsrapport 2015**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Hillerød, den 29. marts 2016

Dirigent: Ulla Søe Martin

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9-10
Noter til årsregnskabet	11-12

# LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Virksomhedens aktivitet består i at være et Holdingselskab.

## **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 2. januar - 31. december 2015 og balance pr. 31. december 2015 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 49.994 og balancen en egenkapital på kr. 51.994.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## **LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat**

### **LEDELSESPÅTEGNING:**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for U.S.Martin Holding IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14. marts 2016

### **I DIREKTIONEN:**

Ulla Søe Martin

### **I BESTYRELSEN:**

Ulla Søe Martin

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til anpartshaveren i U.S.Martin Holding IVS*

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for U.S.Martin Holding IVS for regnskabsåret 2. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noterne 1 til 5. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet:**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar:**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion:**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. januar 2015 - 31. december 2015 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

### Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 14. marts 2016

**BADSTED • REVISION ApS**

*RÅDGIVENDE GODKENDE REVISORER*

*cvr. nr. 10 83 85 76*

Palle Badsted

Statsautoriseret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

Årsrapporten for U.S.Martin Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2015 (balancedagen).

### **Bruttotab**

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### **Kapitalandele**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

### **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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **GENERELLE FORHOLD:**

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.

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

### **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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 23,5 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **GÆLDSFORPLIGTELSE:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **KONCERNREGNSKAB:**

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET  
2. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
<b>BRUTTOTAB</b>	1	<b>-5.670</b>
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	55.114
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-817
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:</b>		<b>48.627</b>
Skat af ordinært resultat	2	1.367
<b>ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:</b>		<b>49.994</b>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<b>49.994</b>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>		
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		55.114
Overførsel til næste år		-5.120
		<b>49.994</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
<b>AKTIVER:</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	56.114
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>56.114</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		<u>56.114</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>100.000</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<u>100.000</u>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<u>156.114</u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
<b>PASSIVER:</b>		
Indskudskapital		2.000
Reserver		49.994
<b>EGENKAPITAL:</b>	4	<u><u>51.994</u></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		81.851
Selskabsskat		17.269
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>104.120</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<u><u>104.120</u></u>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<u><u>156.114</u></u>
Eventualforpligtelser mv.	5	

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

**2015**  
DKK

### 1 Bruttotab

Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### 2 Skat af årets resultat

#### Skat af ordinært resultat

Skat af årets ordinære resultat	-1.367
	<u>-1.367</u>

### 3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder

#### UnikMarketing IVS, Hillerød

Selskabskapital	1.000
Ejerandel	100%

#### Kostpris

Årets tilgang ved køb	1.000
Saldo pr. 31. december 2015	<u>1.000</u>

#### Op- og nedskrivninger

Andel af resultat efter skat	55.114
Saldo pr. 31. december 2015	<u>55.114</u>

Andel af egenkapital	<u>56.114</u>
----------------------	---------------

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>
	DKK
<b>4 Egenkapital</b>	
Indskudskapital	
Saldo pr. 2. januar 2015	<u>2.000</u>
	<u>2.000</u>
<b>Reserver</b>	
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	
Årets regulering (indre værdis metode)	55.114
Overført fra overført overskud, jf. nedenfor	<u>-5.120</u>
	<u>49.994</u>
<b>Overført overskud</b>	
Overført af årets resultat	-5.120
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode jf. årl § 43a stk. 5.	<u>5.120</u>
	<u>0</u>
	<u><b>51.994</b></u>
<b>5 Eventualforpligtelser mv.</b>	

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.