

Taulbjerg Martin Holding ApS

CVR-nr. 27 02 87 72

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2014.

Helle Taulbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Taulbjerg Martin Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30. april 2014

Direktion

Helle Taulbjerg

Simon Martin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Taulbjerg Martin Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Taulbjerg Martin Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holstebro, den 30. april 2014

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Henrik Holm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Taulbjerg Martin Holding ApS Slotsgade 28 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 27 02 87 72
	Stiftet: 17. februar 2003
	Hjemsted: Aabenraa
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
Direktion	Helle Taulbjerg Simon Martin
Revision	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	Taulbjerg Martin ApS, Aabenraa Ejendomsselskabet Christie´s Sdr. Hostrup Kro A/S, Aabenraa

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i Taulbjerg Martin ApS og aktier i Ejendomsselskabet Christie's Sdr. Hostrup Kro A/S. Aktiviteten i Taulbjerg Martin ApS har bestået i drift af Hotel Europa. Aktiviteten i Ejendomsselskabet Christie's Sdr. Hostrup Kro A/S har bestået i bortforpagtning af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og finansielle udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

I den tilknyttede virksomhed Ejendomsselskabet Christie's Sdr. Hostrup Kro A/S er der foretaget en tilbageførsel af en del af opskrivningen på ejendomme, hvilket har medført en reduktion af egenkapitalen på ca. 2,7 mio. kr.

For det kommende år forventes et mindre resultat.

Den forventede udvikling

Selskabets tilknyttede virksomhed Taulbjerg Martin ApS har ophørt forpagtningen af hotellet pr. 31.12.2013. Den tilknyttede virksomhed forventer for det kommende år at få afviklet driften og foretage en solvent likvidation.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er den tilknyttede virksomhed i gang med at afvikle driften inden den solvente likvidation. Der er herudover ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Taulbjerg Martin Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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 sambeskatte 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Taulbjerg Martin Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 4.929 kr. og påvirker negativt årets skat med 4.929 kr.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Administrationsomkostninger	-14.775	-8.781
Resultat før finansielle poster	-14.775	-8.781
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	65.415	617.836
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	1.667
Finansielle indtægter	0	116
1 Finansielle omkostninger	-116.787	-109.219
Resultat før skat	-66.147	501.619
Skat af årets resultat	27.962	29.083
Årets resultat	-38.185	530.702
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Overføres til øvrige reserver	-38.185	434.102
Disponeret i alt	-38.185	530.702

Balance 31. december

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.641.578	6.307.997
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.641.578</u>	<u>6.307.997</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.641.578</u>	<u>6.307.997</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	40.197
	Udsudte skatteaktiver	241.511	213.549
	Tilgodehavender i alt	<u>241.511</u>	<u>253.746</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>241.511</u>	<u>253.746</u>
	Aktiver i alt	<u>3.883.089</u>	<u>6.561.743</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger	367.214	3.099.048
5 Øvrige reserver	1.082.494	1.120.679
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Egenkapital i alt	<u>1.574.708</u>	<u>4.441.327</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	1.412.360	1.330.710
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.412.360</u>	<u>1.330.710</u>
Gæld til pengeinstitut	234.726	79.860
Gæld til tilknyttet virksomhed	609.162	531.416
Anden gæld	52.133	178.430
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>896.021</u>	<u>789.706</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.308.381</u>	<u>2.120.416</u>
Passiver i alt	<u>3.883.089</u>	<u>6.561.743</u>
7 Medarbejderforhold		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	23.331	22.034
Andre renteomkostninger	93.456	87.185
	<u>116.787</u>	<u>109.219</u>
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.362.214	3.362.214
Kostpris 31. december	<u>3.362.214</u>	<u>3.362.214</u>
Opskrivninger 1. januar	2.945.783	2.327.947
Årets resultat	65.415	617.836
Tilbageførsel af opskrivning af ejendom i tilknyttet virksomhed	-2.731.834	0
Opskrivninger 31. december	<u>279.364</u>	<u>2.945.783</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.641.578</u>	<u>6.307.997</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Taulbjerg Martin ApS	Aabenraa	100 %
Ejendomsselskabet Christie's Sdr. Hostrup Kro A/S	Aabenraa	100 %
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Aktiekapitalen består af 1 anpart af 125.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar	3.099.048	3.099.048
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-2.731.834	0
	<u>367.214</u>	<u>3.099.048</u>
5. Øvrige reserver		
Øvrige reserver 1. januar	1.120.679	686.577
Overført ifølge resultatdisponeringen	-38.185	434.102
	<u>1.082.494</u>	<u>1.120.679</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	96.600	96.600
Udloddet udbytte	-96.600	-96.600
Udbytte for regnskabsåret	0	96.600
	<u>0</u>	<u>96.600</u>

7. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte haft. Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets ledelse.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.647 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i dattervirksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 3.414 t.kr.

Selskabet kautionerer for den tilknyttede virksomhed Taulbjerg Martin ApS' til enhver tid værende engagement med Sydbank. På balancedagen udgjorde engagementet en gæld på 589 t.kr.

9. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.