

Martin Gerdes Holding ApS

Luthersvej 55

7000 Fredericia

CVR-nr. 29169179

Årsrapport for 2012

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2013

Martin Gerdes
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for Martin Gerdes Holding 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31-05-2013

Direktion

Martin Gerdes
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Martin Gerdes Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Martin Gerdes Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 finansielle stilling pr. 31-12-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Der henvises til note 7 og ledelsesberetningen.

Martin Gerdes Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 31-05-2013

Erhvervsrevision Midt

Registreret revisionspartnerselskab

Jan Taylor Hansen

Registreret revisor

Martin Gerdes Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Martin Gerdes Holding ApS Luthersvej 55 7000 Fredericia
CVR-nr.	29169179
Stiftelsesdato	04-11-2005
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Direktion	Martin Gerdes, Direktør
Revisor	Erhvervsrevision Midt Registreret revisionspartnerselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens CVR-nr.: 33501188
Pengeinstitut	Jyske Bank Danmarksstræde 22 7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i holdingvirksomhed for tilknyttede og associerede virksomheder.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 udviser et resultat på kr. 202.071, og virksomhedens balance pr. 31-12-2012 udviser en balancesum på kr. 847.585, og en egenkapital på kr. -224.243

Mere end halvdelen af selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at egenkapitalen er reetableret indenfor de kommende 2-3 år ved egenindtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Martin Gerdes Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen.

Martin Gerdes Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Andre eksterne omkostninger		-6.850	-6.250
Bruttoresultat		-6.850	-6.250
Driftsresultat		-6.850	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		223.532	-1.010.930
Finansielle omkostninger	1	-21.518	-26.906
Resultat før skat		195.164	-1.044.086
Skat af årets resultat	2	6.907	8.286
Årets resultat		202.071	-1.035.800
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		128.383	-420.412
Overført resultat		73.688	-615.388
		202.071	-1.035.800

Martin Gerdes Holding ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	840.524	712.141
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		840.524	712.141
Anlægsaktiver		840.524	712.141
Udskudte skatteaktiver		6.907	0
Tilgodehavender		6.907	0
Likvide beholdninger		154	6.004
Omsætningsaktiver		7.061	6.004
Aktiver		847.585	718.145

Martin Gerdes Holding ApS**Balance 31. december 2012**

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	7	379.464	251.081
Overført resultat	8	-728.707	-802.395
Egenkapital		-224.243	-426.314
Andre hensatte forpligtelser		495.369	590.518
Hensatte forpligtelser		495.369	590.518
Gæld til tilknyttede virksomheder		480.832	390.621
Selskabsskat		0	15.400
Anden gæld		6.250	6.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		89.377	141.670
Kortfristede gældsforpligtelser		576.459	553.941
Gældsforpligtelser		576.459	553.941
Passiver		847.585	718.145
Nærtstående parter	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2012	2011		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	17.972	19.926		
Andre finansielle omkostninger	3.546	6.980		
	21.518	26.906		
2. Skat af årets resultat				
Anvendt skat i forbindelse med sambeskatning	-6.907	0		
Regulering af udskudt skat	0	10.477		
Skat af årets resultat	0	-18.763		
	-6.907	-8.286		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	461.060	461.060		
Kostpris ultimo	461.060	461.060		
Opskrivninger primo	251.081	671.493		
Årets opskrivninger	128.383	-420.412		
Opskrivninger ultimo	379.464	251.081		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	840.524	712.141		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gerdes Ejendomme ApS	Fredericia	100,00	840.521	128.383
			840.521	128.383
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Tømrermestre Gerdes og Ørskov ApS	Fredericia	50,00	-990.740	190.298
			-990.740	190.298
5. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			62.500	62.500
Kostpris ultimo			62.500	62.500
Opskrivninger primo			-62.500	-62.500
Årets opskrivninger			-495.370	-590.518
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger			495.370	590.518
Opskrivninger ultimo			-62.500	-62.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0	0

Noter

	2012	2011
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Anpartskapitalen består af 250 anparter a 500 kr.
Anparter er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	251.081	671.493
Årets afgang	128.383	-420.412
Saldo ultimo	379.464	251.081

8. Overført resultat

Saldo primo	-802.395	-187.007
Årets afgang	73.688	-615.388
Saldo ultimo	-728.707	-802.395

Mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer at egenkapitalen er reetableret indenfor de kommende 2-3 år ved egenindtjening

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Martin Gerdes, Luthersvej 55, 7000 Fredericia

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens bankgæld til pengeinstitut. Kautionen er ubegrænset.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.