

Sindbjerg & Martinsen A/S
CVR-nr. 29153388

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.07.2014

Dirigent

Navn: Morten Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sindbjerg & Martinsen A/S
Haderslevvej 40
6000 Kolding

CVR-nr.: 29153388

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Morten Hansen
Rasmus Storm Hansen
Jane Storm Hansen

Direktion

Morten Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Sindbjerg & Martinsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30.06.2014

Direktion

Morten Hansen

Bestyrelse

Morten Hansen

Rasmus Storm Hansen

Jane Storm Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sindbjerg & Martinsen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sindbjerg & Martinsen A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet forudsætter ledelsen, at selskabet kan betale sine forpligtigelser, efterhånden som de forfalder indtil udgangen af regnskabsåret 2014. Der foreligger på nuværende tidspunkt intet tilsagn om udvidelse af selskabets kreditfaciliteter. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på 664 t.kr. Der hersker usikkerhed om værdiansættelsen af tilgodehavendet. Da vi ikke har opnået revisionsbevis for værdiansættelsen heraf, tager vi forbehold for værdiansættelsen.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til ledelsesmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 30.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af ejendomsmæglervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på 532 t.kr

Selskabets resultat er positivt påvirket af, at selskabet i regnskabsåret har indgået frivilligt forlig og akkord med pengeinstitut, hvorved der er opnået en gældseftergivelse på 375 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget driftstilskud 698 t.kr. fra koncernmoderselskabet Skjoldnæsholm ApS.

Ledelsen har en forventning om, at den vil have den fornødne likviditet til rådighed i regnskabsåret 2014, således at driften af selskabet kan fortsætte.

Kapitalforhold

Selskabet har pr. 31.12.2013 fortsat tabt hele selskabskapitalen. Kapitalen forventes reetableret via egen fremtidige indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salgsaftalen, der udløser salær, er indgået. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning omfatter handler, hvor arbejdet og annonceringen er udført i regnskabsåret, men først faktureret i efterfølgende regnskabsperiode.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for ejendomssalget.

Resultatopgørelse for 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste		191.027	59
Personaleomkostninger	2	(30.057)	11
Driftsresultat		160.970	70
Andre finansielle indtægter	3	392.668	0
Andre finansielle omkostninger		(21.392)	(57)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		532.246	13
Skat af ordinært resultat	4	0	(221)
Årets resultat		532.246	(208)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		532.246	(208)
		532.246	(208)

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		535.645	236
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		664.117	657
Udskudt skat	7	35.200	35
Andre tilgodehavender		8.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	298.489	0
Periodeafgrænsningsposter		8.434	8
Tilgodehavender		1.549.885	936
Omsætningsaktiver		1.549.885	936
Aktiver		1.549.885	936

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	525.000	525
Overført overskud eller underskud		<u>(606.525)</u>	<u>(1.837)</u>
Egenkapital		<u>(81.525)</u>	<u>(1.312)</u>
Bankgæld		271.059	578
Modtagne forudbetalinger fra kunder		329.308	300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.730	56
Gæld til tilknyttede virksomheder		598.910	1.130
Anden gæld	10	<u>301.403</u>	<u>184</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.631.410</u>	<u>2.248</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.631.410</u>	<u>2.248</u>
Passiver		<u><u>1.549.885</u></u>	<u><u>936</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	525.000	(1.836.771)	(1.311.771)
Øvrige egenkapitalposter	0	698.000	698.000
Årets resultat	0	532.246	532.246
Egenkapital ultimo	525.000	(606.525)	(81.525)

Noter

1. Going concern

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern), hvilket forudsætter, at selskabet kan betale sine forpligtigelser, efterhånden som de forfalder i en periode, som mindst strækker sig indtil udgangen af regnskabsåret 2014.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed til at finansiere selskabets fortsatte drift i 2014. På grundlag heraf, har ledelsen aflagt årsrapporten for 2013 under forudsætning af fortsat drift (going concern).

2. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 t.kr.
Gager og løn	21.972	(21)
Pensioner	8.000	10
Andre omkostninger til social sikring	85	0
	30.057	(11)

3. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	17.700	0
Gældseftergivelse o.l.	374.968	0
	392.668	0

4. Skat af ordinært resultat

	2013 kr.	2012 t.kr.
Ændring af udskudt skat	0	221
	0	221

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	100.000
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivninger primo	(100.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	355.000	77.850
Kostpris ultimo	355.000	77.850
Af- og nedskrivninger primo	(355.000)	(77.850)
Af- og nedskrivninger ultimo	(355.000)	(77.850)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
	2013 kr.	2012 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	35.200	35
	35.200	35

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet hos selskabets ledelse er forrentet under hensyntagen til selskabslovens § 215. Der har i regnskabsåret ikke været afviklet på lånet.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Aktiekapital ikke opdelt i klasser	5.250	100,00	525.000
	5.250		525.000

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

	2013 kr.	2012 t.kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	37.923	2
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	9.259	17
Andre skyldige omkostninger	254.221	165
	301.403	184

Noter

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Skjoldnæsholm ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for de sambeskattede selskaber fremgår af årsrapporten for moderselskabet. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større tab.

Selskabet har indgået aftale om frivilligt forlig og akkord med pengeinstitut omkring eftergivelse af gæld 442 t.kr., når en række betingelser er opfyldt. Misligholdelse af betingelserne, som omfatter betaling af 66 t.kr. i 2014, medfører, at aftale om gældseftergivelse bortfalder.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Sindbjerg & Martinsen Holding ApS, Haderslevvej 40, 6000 Kolding