



statsautoriserede revisorer

Materialisten Susanne K. Frederiksen ApS

Godthåbsvej 22

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 18048744

Årsrapport for 2012

21. regnskabsår

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. juli 2013**

**Susanne K. Frederiksen
Dirigent**

WYRWIK · STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
HOVEDGADEN 28 · POSTBOKS 180 · DK-2970 HØRSHOLM · TEL.: (+45) 4517 0000 · FAX: (+45) 4516 6404
WWW.WYRWIK.DK · E-MAIL: REVISION@WYRWIK.DK · CVR NR. 16563579



A MEMBER OF MSI GLOBAL ALLIANCE,
AN INTERNATIONAL ASSOCIATION OF INDEPENDENT LEGAL AND ACCOUNTING FIRMS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Materialisten Susanne K. Frederiksen 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 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28. juni 2013

Direktion

Susanne K. Frederiksen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Materialisten Susanne K. Frederiksen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Materialisten Susanne K. Frederiksen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 28. juni 2013

WYRWIK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Lisbeth Wyrwik
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Materialisten Susanne K. Frederiksen ApS Godthåbsvej 22 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	18048744
Stiftelsesdato	1. januar 1991
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Susanne K. Frederiksen, Direktør
Revisor	WYRWIK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28 2970 Hørsholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver detailhandel som materialist på adresserne Peter Bangsvej 89 og Godthåbsvej 22, Frederiksberg.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. 295.190, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 4.599.516, og en egenkapital på kr. 1.714.048.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forventer en tilsvarende positiv indtjening i regnskabsåret 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Materialisten Susanne K. Frederiksen ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler: 3-5 år

Indretning af lejede lokaler: 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		3.076.266	3.190.555
Personaleomkostninger	1	-2.696.478	-2.865.773
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.281	-81.827
Driftsresultat		333.507	242.955
Finansielle omkostninger	2	-38.317	-32.622
Resultat før skat		295.190	210.333
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		295.190	210.333
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		295.190	210.333
		295.190	210.333

Balance 31. december

	Note	2012	2011
Aktiver			
Driftsmidler	4	226.315	266.678
Indretning af lejede lokaler	5	14.341	20.256
Materielle anlægsaktiver		240.656	286.934
Deposita		240.536	240.536
Finansielle anlægsaktiver		240.536	240.536
Anlægsaktiver		481.192	527.470
Fremstillede varer og handelsvarer		3.715.140	3.349.927
Varebeholdninger		3.715.140	3.349.927
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		114.000	0
Andre tilgodehavender		148.936	282.733
Periodeafgrænsningsposter		4.913	4.913
Udskudte skatteaktiver		120.200	120.200
Tilgodehavender		388.049	407.846
Likvide beholdninger		15.135	15.418
Omsætningsaktiver		4.118.324	3.773.191
Aktiver		4.599.516	4.300.661

Balance 31. december

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.514.048	1.218.858
Egenkapital	6	1.714.048	1.418.858
Gæld til banker		449.372	194.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.249.318	1.316.942
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	254.101
Anden gæld		1.186.778	1.116.495
Kortfristede gældsforpligtelser		2.885.468	2.881.803
Gældsforpligtelser		2.885.468	2.881.803
Passiver		4.599.516	4.300.661
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.361.531	2.509.286
Pensioner	262.430	266.410
Andre udgifter til social sikring	72.517	90.077
	2.696.478	2.865.773
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	12	12
	12	12
 2. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	38.220	32.622
	38.220	32.622
 3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.523.769	1.489.502
Tilgang	0	34.267
Kostpris ultimo	1.523.769	1.523.769
Af- og nedskrivninger primo	-1.257.091	-1.218.616
Årets afskrivninger	-40.363	-38.475
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.297.454	-1.257.091
Regnskabsmæssig værdi ultimo	226.315	266.678
 5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris pr. 1. januar	1.171.955	1.171.955
Kostpris pr. 31. december	1.171.955	1.171.955
Afskrivninger primo	-1.151.699	-1.108.347
Årets afskrivninger	-5.915	-43.352
Afskrivninger pr. 31. december	-1.157.614	-1.151.699
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	14.341	20.256

Noter

2012

2011

6. Egenkapital

	1/1 2012	Forslag til årets resultat- disponering	31/12 2012
Selskabskapital	200.000		200.000
Overført resultat	1.218.858	295.190	1.514.048
Egenkapital ialt	1.418.858	295.190	1.714.048

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.