

Materialisten på Frederiksberg ApS

Årsrapport 2014/15
(1. januar 2014 – 31. marts 2015)

Godkendt på selskabets
generalforsamling den 31. august 2015


Dirigent
Jesper Weng

CVR-nr. 18 04 87 44

Indhold

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015 | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. marts 2015 for Materialisten på Frederiksberg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. marts 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 31. august 2015

Direktion:

Anders T. Skole-Sørensen
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Materialisten på Frederiksberg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Materialisten på Frederiksberg ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. marts 2015. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. marts 2015 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.

København, den 31. august 2015

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Gath
statsaut. revisor

Søren Christiansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Materialisten på Frederiksberg ApS
Rørmosevej 1
3450 Allerød

CVR-nr.: 18 04 87 44
Stiftet 1. januar 1991
Hjemstedskommune: Allerød
Regnskabsår: 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Direktion

Anders T. Skole-Sørensen, adm. direktør

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel inden for varegrupperne helse, personlig pleje og materialhandelsvarer. Selskabet har i regnskabsåret bortforpagtet driften til moderselskabet M Holding 3 A/S.

Selskabet blev overtaget af Matas A/S koncernen pr. 30. september 2014. Selskabets navn blev i forbindelse med overtagelsen ændret fra Materialisten Susanne K. Frederiksen ApS til Materialisten på Frederiksberg ApS.

Selskabets regnskabsår er i forbindelse med Matas A/S koncernens overtagelse ændret, således at regnskabsåret er 1. januar 2014 - 31. marts 2015 og omfatter 15 måneder. Selskabet vil herefter følge koncernens regnskabsår som er 1. april - 31. marts.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat før skat, som udgør -693 tkr. (2013: -164 tkr.), er realiseret som forventet i forhold til de lagte planer ved overtagelsen af selskabet. Årets resultat udgør -1.123 tkr. (2013: 145 tkr.).

Årets resultat foreslås overført til næste regnskabsår.

Selskabets egenkapital pr. 31. marts 2015 udgør 736 tkr. (31. december 2013: 1.859 tkr.).

Ejerforhold

Selskabet er en 100 % ejet dattervirksomhed af M Holding 3 A/S, Allerød. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Matas A/S, som er det ultimative moderselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for årets resultat eller selskabets finansielle stilling pr. 31. marts 2015.

Forventninger til resultatet for 2015/16

For regnskabsåret 2015/16 forventes et forbedret resultat før skat.

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Materialisten på Frederiksberg ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets regnskabsår er i 2014/15 omlagt i forbindelse med M Holding 3 A/S erhvervelse af selskabet pr. 30. september 2014. Selskabets regnskabsår 2014/15 er for perioden 1. januar 2014 - 31. marts 2015 (15 mdr.).

Generelt om indregning og måling

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter til bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning af Matas A/S koncernen.

Koncernens øverste danske moderselskab er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag samt 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 i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-7 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år |

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen, og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne overtager Matas A/S som administrationsselskab hæftelsen for selskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Matas A/S.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag overføres via mellemregning til administrationsselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Resultatopgørelse

| tkr. | Note | (15 mdr.) 2014/15 | (12 mdr.) 2013 |
|--|------|----------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.188 | 2.819 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.617 | -2.863 |
| Afskrivninger | | -197 | -44 |
| Resultat af primær drift | | -626 | -88 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -67 | -77 |
| Resultat før skat | | -693 | -165 |
| Skat af årets resultat | 3 | -430 | 310 |
| Årets resultat | | <u>-1.123</u> | <u>145</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat fra tidligere år | | 1.659 | 1.514 |
| Årets resultat | | -1.123 | 145 |
| | | <u>536</u> | <u>1.659</u> |
| | | | |
| fordeles således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 536 | 1.659 |
| | | <u>536</u> | <u>1.659</u> |

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Balance

| tkr. | Note | 2014/15 | 2013 |
|---|------|---------|-------|
| AKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| | 4 | 0 | 188 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 9 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 197 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | 0 | 243 |
| | | 0 | 243 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 440 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Handelsvarer | | 0 | 3.699 |
| | | 0 | 3.699 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomheder | | 996 | 319 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 0 | 430 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 96 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 4 |
| | | 996 | 849 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 16 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 996 | 4.564 |
| AKTIVER I ALT | | 996 | 5.004 |

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Balance

| tkr. | Note | 2014/15 | 2013 |
|--|------|------------|--------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 5 | | |
| Anpartskapital | | 200 | 200 |
| Overført resultat | | 536 | 1.659 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | <u>736</u> | <u>1.859</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter | | 0 | 923 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 101 | 1.155 |
| Anden gæld | | 159 | 1.067 |
| | | <u>260</u> | <u>3.145</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>260</u> | <u>3.145</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>996</u> | <u>5.004</u> |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 8 | | |

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

| Noter | | (15 mdr.) | (12 mdr.) | |
|----------|--|---|------------------------------------|--------------|
| tkr. | | 2014/15 | 2013 | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | |
| | Gager og lønninger | 2.273 | 2.470 | |
| | Pensioner | 257 | 304 | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 87 | 89 | |
| | | <u>2.617</u> | <u>2.863</u> | |
| 2 | Finansielle omkostninger | | | |
| | Øvrige finansielle omkostninger | 67 | 77 | |
| | | <u>67</u> | <u>77</u> | |
| 3 | Skat af årets resultat | | | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 | |
| | Årets regulering af udskudt skat | -430 | 310 | |
| | | <u>-430</u> | <u>310</u> | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| | tkr. | | I alt | |
| | Kostpris 1. januar 2014 | 1.524 | 1.172 | 2.696 |
| | Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| | Afgang | 0 | 0 | 0 |
| | Kostpris 31. marts 2015 | <u>1.524</u> | <u>1.172</u> | <u>2.696</u> |
| | Af- og nedskrivninger 1. januar 2014 | 1.336 | 1.163 | 2.499 |
| | Afskrivninger | 188 | 9 | 197 |
| | Afgang | 0 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger 31. marts 2015 | <u>1.524</u> | <u>1.172</u> | <u>2.696</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2015 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Noter

5 Egenkapital

| tkr. | Anparts- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Saldo 1. januar 2014 | 200 | 1.659 | 0 | 1.859 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | -1.123 | 0 | -1.123 |
| Saldo 31. marts 2015 | 200 | 536 | 0 | 736 |

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder. Selskabs anpartskapital har været uændret de seneste 5 år.

| tkr. | 2014/15 | 2013 |
|---|----------|------------|
| 6 Udskudt skatteaktiv | | |
| Udskudt skatteaktiv primo | 430 | 120 |
| Årets regulering af udskudt skatteaktiv | -430 | 310 |
| Udskudt skatteaktiv ultimo | 0 | 430 |
| Udskudt skatteaktiv vedrører: | | |
| Fremførte skattemæssige underskud | 0 | 430 |
| | 0 | 430 |

Årsregnskab 1. januar 2014 – 31. marts 2015

Noter

7 Eventualposter m.v.

Forpligtelser vedrørende lejemål udgør i alt 950 tkr.

Selskabet indgår i sambeskatning med administrationsselskabet Matas A/S. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 kr. pr. 31. marts 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Selskabet er 100 % ejet af M Holding 3 A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød. Matas A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød, er det ultimative moderselskab.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Matas A/S, det ultimative moderselskab. Koncernregnskabet kan rekvireres på selskabets adresse.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter herudover Matas A/S' dattervirksomheder, selskabets direktion samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere virksomheder, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har modtaget forpagtningsafgift på 0,6 mio. kr. i 2014/15 fra M Holding 3 A/S.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

M Holding 3 A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød.