

Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS

CVR-nr. 30 91 40 66



Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 26. februar 2015

Jane Bøtter-Jensen

dirigent

EY

Building a better
working world



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Beretning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober - 30. september | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 24. februar 2015

Direktion:

Jane Bøtter-Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. 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 udforme 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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.

Svendborg, den 24. februar 2015

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Carsten Møller
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS
Østergade 42
5900 Rudkøbing

Telefon: 62 51 27 76

CVR-nr.: 30 91 40 66

Stiftet: 1. oktober 2007

Hjemstedskommune: Langeland

Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Direktion

Jane Bøtter-Jensen

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Mølmarksvej 198
5700 Svendborg

Bank

Nordea Bank Danmark A/S
Centrumpladsen 8
5700 Svendborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. februar 2015.



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive materialistvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning har udviklet sig mindre tilfredsstillende idet forbrugerne fortsat udviser tilbageholdenhed, hvilket har bevirket at indtjeningen er faldet i forhold til sidste år.

Goodwill er revuderet og der er foretaget ekstraordinær nedskrivning med 1 mkr., der har påvirket resultatopgørelsen med 0,78 mkr. efter skat. Modervirksomheden har ydet et koncerntilskud på 0,8 mkr. Egenkapitalen udgør herefter 195 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt under hensyntagen til samfundsudviklingen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter balancedagen som væsentligt vil påvirke selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I henhold til årsregnskabslovens § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter i posten bruttoresultat.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter omkostninger til årets forbrugte varer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

| | |
|------------------------------|--------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Driftsmateriel og inventar | 5-7 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til salgspris med fradrag af merværdiafgift og beregnet avance. Er nettorealiseringsværdien lavere end den beregnede værdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.



Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

| | Note | 2013/14 | 2012/13 |
|---|------|-----------------|---------------|
| Bruttoresultat | | 2.016.529 | 2.009.790 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.524.319 | -1.481.319 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3,4 | -1.460.971 | -464.239 |
| Resultat af primær drift | | -968.761 | 64.232 |
| Finansielle indtægter | | 5.364 | 15.913 |
| Finansielle omkostninger | | -32.422 | -39.505 |
| Resultat før skat | | -995.819 | 40.640 |
| Skat af årets resultat | 2 | 238.081 | 34.009 |
| Årets resultat | | <u>-757.738</u> | <u>74.649</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-757.738</u> | <u>74.649</u> |



Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

| | Note | 2013/14 | 2012/13 |
|---|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | | |
| Goodwill | | <u>1.524.500</u> | <u>2.830.500</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 347.512 | 448.771 |
| Driftsmateriel og inventar | | <u>365.227</u> | <u>418.939</u> |
| | | <u>712.739</u> | <u>867.710</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.237.239</u> | <u>3.698.210</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Handelsvarer | | <u>1.568.049</u> | <u>1.668.820</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.691 | 2.661 |
| Andre tilgodehavender | | 13.816 | 21.974 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 157.065 | 36.519 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>66.630</u> | <u>64.164</u> |
| | | <u>240.202</u> | <u>125.318</u> |
| Likvide beholdninger | 7 | <u>1.343.619</u> | <u>1.382.852</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.151.870</u> | <u>3.176.990</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>5.389.109</u> | <u>6.875.200</u> |



Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

| | Note | 2013/14 | 2012/13 |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 5 | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 70.279 | 28.017 |
| Egenkapital i alt | | <u>195.279</u> | <u>153.017</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 159.578 | 240.594 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 822.146 | 1.029.055 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | | 3.701.814 | 5.056.934 |
| Anden gæld | | 379.878 | 347.364 |
| Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse | | 130.414 | 48.236 |
| | | <u>5.034.252</u> | <u>6.481.589</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>5.389.109</u> | <u>6.875.200</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Ejerforhold | 8 | | |

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

| | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> | |
|---|---|---|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.236.996 | 1.198.050 | |
| Pensioner | 257.179 | 253.275 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.144 | 29.994 | |
| | <u>1.524.319</u> | <u>1.481.319</u> | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | <u>-238.081</u> | <u>-34.009</u> | |
| Specificeres således: | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -157.065 | -36.519 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -81.016 | 2.510 | |
| | <u>-238.081</u> | <u>-34.009</u> | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| | <u>Goodwill</u> | <u>I alt</u> | |
| Kostpris 1. oktober 2013 | 4.590.000 | 4.590.000 | |
| Afskrivninger 1. oktober 2013 | 1.759.500 | 1.759.500 | |
| Årets nedskrivninger | 1.000.000 | 1.000.000 | |
| Årets afskrivninger | 306.000 | 306.000 | |
| Afskrivninger 30. september 2014 | <u>3.065.500</u> | <u>3.065.500</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014 | <u>1.524.500</u> | <u>1.524.500</u> | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | <u>Indretning af lejede lokaler</u> | <u>Driftsma- teriel og inventar</u> | <u>I alt</u> |
| Kostpris 1. oktober 2013 | 1.012.604 | 998.324 | 2.010.928 |
| Afskrivninger 1. oktober 2013 | 563.833 | 579.385 | 1.143.218 |
| Årets afskrivninger | 101.259 | 53.712 | 154.971 |
| Afskrivninger 30. september 2014 | <u>665.092</u> | <u>633.097</u> | <u>1.298.189</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014 | <u>347.512</u> | <u>365.227</u> | <u>712.739</u> |

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2013 | 125.000 | 28.017 | 153.017 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | -757.738 | -757.738 |
| Koncerttilskud | 0 | 800.000 | 800.000 |
| Egenkapital 30. september 2014 | 125.000 | 70.279 | 195.279 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter af 1.000 kr.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter udgør 0 t.kr. pr. 30. september 2014. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Operational leasing

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler. Opsigelsesfristen er 6 måneder. Pr. 30. september 2014 eksisterer en forpligtelse på 61 t.kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af de likvide beholdninger er 1 mio. kr. deponeret til sikkerhed for leverandør.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jane Bøtter-Jensen Holding ApS
Skattergade 30
5700 Svendborg