

# Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS

Østergade 42, 5900 Rudkøbing


CVR-nr. 30 91 40 66



## Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. februar 2016

Som dirigent:



Jane Bøtter-Jensen

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 29. februar 2016

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 2014 - 30. september 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

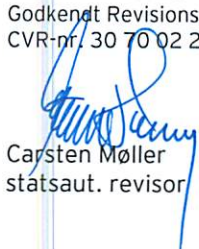
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 29. februar 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS
Adresse, postnr., by	Østergade 42, 5900 Rudkøbing
CVR-nr.	30 91 40 66
Hjemstedskommune	Langeland
Regnskabsår	1. oktober - 30. september
Telefon	62 51 27 76
Direktion	Jane Bøtter-Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Mølmarksvej 198, 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at drive materialistvirksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på -86.359 kr. mod -757.738 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på 108.921 kr.

Forventningerne til 2015/16 er en efterspørgsel fra forbrugerne på uændret niveau, men som følge af en skærpet konkurrence må der forventes en begrænset udvikling i resultatet. Der arbejdes løbende med at optimere driften af virksomheden.

Selskabets drift medfører en positiv likviditetsdannelse som følge af afskrivningerne. Selskabets ejer er indstillet på af understøtte med fornøden likviditet og eventuelle kapitalbehov.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Bruttofortjeneste	1.821.316	2.016.529
2	Personaleomkostninger	-1.552.984	-1.524.318
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-339.968	-1.460.971
	Resultat af primær drift	-71.636	-968.760
	Finansielle indtægter	5.440	5.364
	Finansielle omkostninger	-25.757	-32.423
	Resultat før skat	-91.953	-995.819
3	Skat af årets resultat	5.594	238.081
	Årets resultat	<u>-86.359</u>	<u>-757.738</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-86.359</u>	<u>-757.738</u>
		<u>-86.359</u>	<u>-757.738</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

### Balance

Note	kr.	2014/15	2013/14
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	1.339.500	1.524.500
		<u>1.339.500</u>	<u>1.524.500</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	311.519	365.227
	Indretning af lejede lokaler	246.252	347.512
		<u>557.771</u>	<u>712.739</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.897.271</u>	<u>2.237.239</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.483.810	1.568.049
		<u>1.483.810</u>	<u>1.568.049</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.052	2.691
	Tilgodehavende selskabsskat	0	157.065
	Andre tilgodehavender	37.374	13.816
	Periodeafgrænsningsposter	57.934	66.630
		<u>101.360</u>	<u>240.202</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.573.444</u>	<u>1.343.620</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.158.614</u>	<u>3.151.871</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>5.055.885</u>	<u>5.389.110</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-16.079	70.280
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>108.921</u>	<u>195.280</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	153.984	159.578
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>153.984</u>	<u>159.578</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	753.039	822.146
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.632.601	3.701.814
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.113	130.414
	Anden gæld	403.227	379.878
		<u>4.792.980</u>	<u>5.034.252</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.792.980</u>	<u>5.034.252</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>5.055.885</u>	<u>5.389.110</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 7 Sikkerhedsstillelser  
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 9 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2014	125.000	70.280	195.280
Årets resultat	0	-86.359	-86.359
Egenkapital 30. september 2015	<u>125.000</u>	<u>-16.079</u>	<u>108.921</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	15 år
----------	-------

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

## Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

##### Varebeholdninger

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

##### 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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Selskabsskat

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

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



## Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 2014 - 30. september 2015

### Noter

kr.	2014/15	2013/14	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.267.154	1.236.995	
Pensioner	256.069	257.179	
Andre omkostninger til social sikring	29.761	30.144	
	<u>1.552.984</u>	<u>1.524.318</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-157.065	
Årets regulering af udskudt skat	-5.594	-81.016	
	<u>-5.594</u>	<u>-238.081</u>	
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
kr.		<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1. oktober 2014		4.590.000	
Kostpris 30. september 2015		4.590.000	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014		3.065.500	
Årets afskrivninger		185.000	
Af- og nedskrivninger 30. september 2015		3.250.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015		<u>1.339.500</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. oktober 2014	998.324	1.012.604	2.010.928
Kostpris 30. september 2015	998.324	1.012.604	2.010.928
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	633.097	665.092	1.298.189
Årets afskrivninger	53.708	101.260	154.968
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	686.805	766.352	1.453.157
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>311.519</u>	<u>246.252</u>	<u>557.771</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

### Noter

kr.	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>6 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

### 7 Sikkerhedsstillelser

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

### 8 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 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler. Opsigelsesfristen er 6 måneder. Pr. 30. september 2015 eksisterer en forpligtelse på 61 t.kr.

### 9 Nærtstående parter

Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Jane Bøtter-Jensen Holding ApS	Skattergade 30, 5700 Svendborg	Kapitalbesiddelse