

Mette Ditmer Denmark A/S

CVR-nr. 30615727

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.04.2013.

Dirigent

Navn: Finn Laursen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mette Ditmer Denmark A/S
Brunbakkevej 1C
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30615727
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 87 20 14 49
Telefax: 87 20 14 39
Hjemmeside: www.metteditmer.dk
E-mail: mette@metteditmer.dk

Bestyrelse

Finn Laursen, formand
Thorkild Sørensen
Claus Bærnholdt Nielsen

Direktion

Mette Ditmer Nielsen
Claus Bærnholdt Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Mette Ditmer Denmark 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. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 05.04.2013

Direktion

Mette Ditmer Nielsen

Claus Børnholdt Nielsen

Bestyrelse

Finn Laursen
formand

Thorkild Sørensen

Claus Børnholdt Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mette Ditmer Denmark A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mette Ditmer Denmark A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 for 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Silkeborg, den 05.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af at drive virksomhed med køb, salg og produktion af boligtilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 46 t.kr. mod 24 t.kr. i 2011, hvilket anses for tilfredsstillende set i lyset af det økonomiske tilbageslag.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I bruttofortjeneste indregnes nettoomsætning, vareforbrug, personaleomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske søster- og modervirksomheder. 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 forretningsområdet. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 10 år for virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, såfremt den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt 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 tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.962.644	3.034.469
Personaleomkostninger	1	(1.788.831)	(1.827.174)
Af- og nedskrivninger	2	(230.941)	(200.695)
Andre driftsomkostninger		<u>(533.955)</u>	<u>(574.601)</u>
Driftsresultat		408.917	431.999
Andre finansielle indtægter		12.191	628
Andre finansielle omkostninger		<u>(357.514)</u>	<u>(399.024)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		63.594	33.603
Skat af ordinært resultat	3	<u>(17.246)</u>	<u>(9.762)</u>
Årets resultat		<u>46.348</u>	<u>23.841</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>46.348</u>	<u>23.841</u>
		<u>46.348</u>	<u>23.841</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Goodwill		92.807	111.369
Immaterielle anlægsaktiver	4	92.807	111.369
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		471.667	623.854
Indretning af lejede lokaler		21.414	31.399
Materielle anlægsaktiver	5	493.081	655.253
Anlægsaktiver		585.888	766.622
Fremstillede varer og handelsvarer		3.228.899	3.398.716
Varebeholdninger		3.228.899	3.398.716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.426.283	2.327.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		111.862	214.233
Andre tilgodehavender		35.700	46.971
Periodeafgrænsningsposter		73.642	136.376
Tilgodehavender		2.647.487	2.725.345
Likvide beholdninger		30.273	23.420
Omsætningsaktiver		5.906.659	6.147.481
Aktiver		6.492.547	6.914.103

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		409.673	363.326
Egenkapital		<u>909.673</u>	<u>863.326</u>
Udskudt skat		59.088	76.617
Hensatte forpligtelser		<u>59.088</u>	<u>76.617</u>
Bankgæld		3.541.891	4.070.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser		230.921	584.180
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.975	0
Skyldig selskabsskat		34.775	17.975
Anden gæld		1.688.943	1.289.483
Periodeafgrænsningsposter		9.281	11.777
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.523.786</u>	<u>5.974.160</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.523.786</u>	<u>5.974.160</u>
Passiver		<u>6.492.547</u>	<u>6.914.103</u>
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	363.325	863.325
Årets resultat	0	46.348	46.348
Egenkapital ultimo	500.000	409.673	909.673

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.371.876	1.371.112
Pensioner	209.595	216.651
Andre omkostninger til social sikring	207.360	239.411
	1.788.831	1.827.174
	2012	2011
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	18.562	18.561
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	212.379	182.134
	230.941	200.695
	2012	2011
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	34.775	17.975
Ændring af udskudt skat	(17.529)	(8.213)
	17.246	9.762
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		185.615
Kostpris ultimo		185.615
Af- og nedskrivninger primo		(74.246)
Årets afskrivninger		(18.562)
Af- og nedskrivninger ultimo		(92.808)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		92.807

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		1.763.882	69.264
Tilgange		50.207	0
Kostpris ultimo		1.814.089	69.264
Af- og nedskrivninger primo		(1.140.028)	(37.865)
Årets afskrivninger		(202.394)	(9.985)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.342.422)	(47.850)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		471.667	21.414
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

7. Eventualforpligtelser

Der er huslejeforpligtelser vedrørende leje af kontor- og lagerfaciliteter, Brunbakkevej 1C, Silkeborg.

Den årlige husleje udgør 142.800 kr., og der er et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

8. Ejerforhold

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

Mette Ditmer Denmark Holding ApS, Silkeborg.