

MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS

Årsrapport
1. maj 2014 - 30. april 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/06/2015

Ejvind Hartmund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS
Faksemosevej 53
3230 Græsted

CVR-nr: 71165418
Regnskabsår: 01/05/2014 - 30/04/2015

Revisor ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
Larsensvej 5
2950 Vedbæk
DK Danmark
CVR-nr: 26668840
P-enhed: 1009180784

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1.maj 2014 – 30.april 2015 for MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Erling Johannes Albert Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MATERIALISTEN I SLANGERUP ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, 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 handlinger 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. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på at selskabet har ydet et lån til kapitalejer i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber §210. Beløbet udgør 438.295 kr.

Vedbæk, 02/06/2015

Henrik Andersen
Registreret revisor FSR
ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens §110 aflægges ikke koncernregnskab. Ledelsen erklærer at betingelserne for anvendelse af §110 er opfyldt.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi 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:

Grunde og bygninger 50 år

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi.

Andre værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. maj 2014 - 30. apr 2015

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | 11.369 | 10.657 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -16.441 | -16.441 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -5.072 | -5.784 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | -106.950 | -391.990 |
| Andre finansielle indtægter | | 65.876 | 69.346 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -46.113 | -57.987 |
| Ordinært resultat før skat | | -92.259 | -386.415 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -92.259 | -386.415 |
| Skat af årets resultat | | 12.300 | 19.000 |
| Årets resultat | | -79.959 | -367.415 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 49.900 | 49.200 |
| Overført resultat | | -129.859 | -416.615 |
| I alt | | -79.959 | -367.415 |

Balance 30. april 2015

Aktiver

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 363.164 | 379.316 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 5.389 | 5.678 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 368.553 | 384.994 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 5.393.389 | 5.500.339 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.117.773 | 1.680.888 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 6.511.162 | 7.181.227 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.879.715 | 7.566.221 |
| Andre tilgodehavender | | 819.314 | 226.261 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 438.295 | 438.295 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.257.609 | 664.556 |
| Likvide beholdninger | | 1.710.496 | 1.779.396 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.968.105 | 2.443.952 |
| Aktiver i alt | | 9.847.820 | 10.010.173 |

Balance 30. april 2015

Passiver

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Andre reserver | | 6.403.526 | 6.403.526 |
| Overført resultat | | 1.941.157 | 2.071.016 |
| Forslag til udbytte | | 49.900 | 49.200 |
| Egenkapital i alt | | 8.519.583 | 8.648.742 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 61.300 | 73.600 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 61.300 | 73.600 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 391.815 | 424.510 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 391.815 | 424.510 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 30.000 | 30.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 771.371 | 759.709 |
| Anden gæld | | 61.833 | 61.552 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.918 | 2.060 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 875.122 | 863.321 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.266.937 | 1.287.831 |
| Passiver i alt | | 9.847.820 | 10.010.173 |

Noter

1. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ejerlejlighed med bogført værdi kr. 363.164 er pantsat, som sikkerhed for gæld til kreditinstitut kr. 421.815510.

Ejerpantebreve på i alt kr. 510.000 er stillet til sikkerhed for mellemværende med ejerforening og kreditinstitut.

Herudover er der ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger af nogen art.