

REMA 1000

Mads Nersting, 975 Roskilde ApS

Årsrapport 2024
Ro's Have 2, 4000 Roskilde

(9. Regnskabsår)

CVR-nr. 37683558

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. april 2025

Mathias Rasmussen

Mathias Rasmussen

Som dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Mads Nersting, 975 Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. april 2025

Mads Nersting
Direktion

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Mads Nersting, 975 Roskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mads Nersting, 975 Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 24. april 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kasper Olesen
statsautoriseret revisor
mne45828

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Mads Nersting, 975 Roskilde ApS
Ro's Have 2
4000 Roskilde

Telefon: 46341771
Hjemmeside: www.REMA1000.dk

CVR-nr.: 37683558
Stiftet: 10. maj 2016
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar 2024 - 31. december 2024

Direktion

Mads Nersting

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel på franchisebasis med REMA 1000 Danmark A/S som franchisegiver. REMA 1000 kæden omfatter +400 franchisebutikker fordelt over hele Danmark, og konceptet er baseret på fælles indkøb og markedsføring af discountbutikker med over 2.000 forskellige varenumre.

Eventuelle væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Nersting, 975 Roskilde ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2024 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i omsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt administration m.v.

Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Selskabets bruttofortjeneste udgør årets nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter samt fratrukket vareforbrug og øvrige eksterne omkostninger.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte og direktion.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Driftsmidler og inventar	3-10 år
--------------------------	---------

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme af anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Egenkapital - Udbytte

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

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 samt for betalte acontoskatter.

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

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	2024	2023 (1.000 kr.)
Bruttofortjeneste		6.199.050	6.318
Personaleomkostninger	1	-4.548.374	-4.971
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-806.604	-559
Resultat af primær drift		844.072	788
Finansielle indtægter		178	4
Finansielle omkostninger		-245.448	-257
Resultat før skat		598.802	535
Skat af ordinært resultat		-132.396	-118
Årets resultat		<u>466.406</u>	<u>417</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		733.000	150
Overført resultat		-266.594	267
I alt		<u>466.406</u>	<u>417</u>

Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024

Balance

	<u>Note</u>	2024	2023 <small>(1.000 kr.)</small>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmidler og inventar		<u>1.272.204</u>	<u>1.845</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.272.204</u>	<u>1.845</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		<u>2.590.641</u>	<u>2.572</u>
Varebeholdninger i alt		<u>2.590.641</u>	<u>2.572</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.559	27
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.623	0
Andre tilgodehavender		<u>61.518</u>	<u>530</u>
Tilgodehavender i alt		<u>144.700</u>	<u>557</u>
Likvide beholdninger		<u>2.729.817</u>	<u>920</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.465.158</u>	<u>4.049</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.737.362</u></u>	<u><u>5.894</u></u>

Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024

Balance

	<u>Note</u>	2024	2023 <u>(1.000 kr.)</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital		300.000	300
Overført resultat		<u>613.337</u>	<u>880</u>
Egenkapital i alt		<u>913.337</u>	<u>1.180</u>
Hensatte forpligtelser			
Udsendt skat		<u>33.293</u>	<u>32</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>33.293</u>	<u>32</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.933.754	3.637
Skyldig selskabsskat		91.164	49
Anden gæld		<u>765.814</u>	<u>996</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.790.732</u>	<u>4.682</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.737.362</u>	<u>5.894</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	2		

Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024

Noter

	2024	2023 (1.000 kr.)
Note 1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.343.557	4.682
Pensioner	139.908	215
Andre omkostninger til social sikring	<u>64.909</u>	<u>74</u>
I alt	<u>4.548.374</u>	<u>4.971</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>9</u>	<u>10</u>

Note 2 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser mv.

Selskabet har indgået en franchiseaftale med REMA 1000 Danmark A/S. Selskabet er herved forpligtet til at betale for anvendelsen af REMA konceptet, herunder leje af inventar og IT udstyr ejet af REMA 1000 Danmark A/S. Forpligtelsen er omsætningsafhængig.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Nersting Holding ApS CVR. nr. 43327704 er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.