

# Materialisten på Frederiksberg ApS

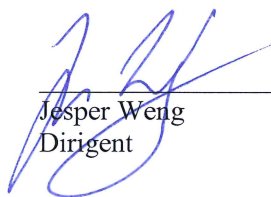
Rørmosevej 1

3450 Allerød

## Årsrapport 2015/16

(1. april 2015 – 31. marts 2016)

Godkendt på selskabets  
generalforsamling den 31. august 2016



---

Jesper Weng  
Dirigent

CVR-nr. 18 04 87 44

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. april 2015 – 31. marts 2016	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 2016 for Materialisten på Frederiksberg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

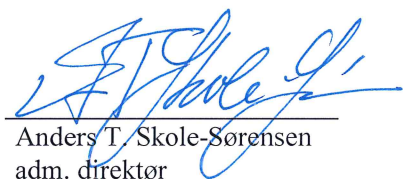
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 26. august 2016

Direktion:



Anders T. Skole-Sørensen  
adm. direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Materialisten på Frederiksberg ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Materialisten på Frederiksberg ApS for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 2016. 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. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 2016 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.

København, den 26. august 2016

**Ernst & Young**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Gath  
statsaut. revisor



Kristian Bjerge  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Materialisten på Frederiksberg ApS  
Rørmosevej 1  
3450 Allerød

CVR-nr.: 18 04 87 44  
Stiftet 1. januar 1991  
Hjemstedskommune: Allerød  
Regnskabsår: 1. april– 31. marts

### **Direktion**

Anders T. Skole-Sørensen, adm. direktør

### **Revision**

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Osvald Helmuths Vej 4  
Postboks 250  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel inden for varegrupperne helse, personlig pleje og materialhandelsvarer.

Selskabet bortforpagter driften til moderselskabet M Holding 3 A/S.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultat før skat, som udgør 1.305 tkr. (2014/15: -693 tkr.), er realiseret som forventet. Årets resultat udgør 1.305 tkr. (2014/15: -1.123 tkr.). Selskabets aktivitet har i 2015/16 bestået i bortforpagtning af driften af Matas butikkerne til koncernselskabet M Holding 3 A/S. Resultat før skat er forbedret i forhold 2014/15.

Årets resultat foreslås overført til næste regnskabsår.

Selskabets egenkapital pr. 31. marts 2016 udgør 2.041 tkr. (31. marts 2015: 736 tkr.).

#### **Ejerforhold**

Selskabet er en 100 % ejet dattervirksomhed af M Holding 3 A/S, Allerød. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Matas A/S, som er det ultimative moderselskab.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for årets resultat eller selskabets finansielle stilling pr. 31. marts 2016.

#### **Forventninger til resultatet for 2016/17**

For regnskabsåret 2016/17 forventes et resultat før skat i samme niveau som for indeværende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. april 2015 – 31. marts 2016

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Materialisten på Frederiksberg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets regnskabsår blev i 2014/15 omlagt i forbindelse med M Holding 3 A/S erhvervelse af selskabet pr. 30. september 2014. Regnskabsåret 2014/15 er for perioden 1. januar 2014 - 31. marts 2015 (15 mdr.).

### Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter til bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

## **Årsregnskab 1. april 2015 – 31. marts 2016**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, husleje m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **Skat af årets resultat**

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning af Matas A/S koncernen.

Koncernens øverste danske moderselskab er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag samt ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.



## Årsregnskab 1. april 2015 – 31. marts 2016

### Anvendt regnskabspraksis

#### Materielle anlægsaktiver, fortsat

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 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 og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### Egenkapital – udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne overtager Matas A/S som administrationsselskab hæftelsen for selskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Matas A/S.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag overføres via mellemregning til administrationsselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

## **Årsregnskab 1. april 2015 – 31. marts 2016**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Selskabsskat og udskudt skat, fortsat**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Årsregnskab 1. april 2015 – 31. marts 2016

### Resultatopgørelse

tkr.	Note	2015/16	(15 mdr.) 2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>		1.305	2.188
Personaleomkostninger	1	0	-2.617
Afskrivninger		0	-197
<b>Resultat af primær drift</b>		1.305	-626
Finansielle omkostninger	2	0	-67
<b>Resultat før skat</b>		1.305	-693
Skat af årets resultat	3	0	-430
<b>Årets resultat</b>		1.305	-1.123

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat fra tidligere år		536	1.659
Årets resultat		1.305	-1.123
		1.841	536
fordeles således:			
Overført resultat		1.841	536
		1.841	536

## Årsregnskab 1. april 2015 – 31. marts 2016

### Balance

tkr.	Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		2.361	996
		<u>2.361</u>	<u>996</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.361</u>	<u>996</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>2.361</u>	<u>996</u>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	5		
Anpartskapital		200	200
Overført resultat		1.841	536
		<u>2.041</u>	<u>736</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>2.041</u>	<u>736</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10	101
Anden gæld		310	159
		<u>320</u>	<u>260</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>320</u>	<u>260</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>2.361</u>	<u>996</u>
<b>Eventualposter m.v.</b>	6		
<b>Nærtstående parter og ejerforhold</b>	7		

## Årsregnskab 1. april 2015 – 31. marts 2016

### Noter

tkr.	2015/16	(15 mdr.) 2014/15	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Gager og lønninger	0	2.273	
Pensioner	0	257	
Andre omkostninger til social sikring	0	87	
	<u>0</u>	<u>2.617</u>	
Selskabet har ingen ansatte i 2015/16.			
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Øvrige finansielle omkostninger	0	67	
	<u>0</u>	<u>67</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-307	0	
Anvendt fremførbare skattemæssige underskud	307	0	
Årets regulering af udskudt skat	0	-430	
	<u>0</u>	<u>-430</u>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
tkr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. april 2015	1.524	1.172	2.696
Kostpris 31. marts 2016	1.524	1.172	2.696
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	1.524	1.172	2.696
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016	1.524	1.172	2.696
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Årsregnskab 1. april 2015 – 31. marts 2016

### Noter

#### 5 Egenkapital

tkr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. april 2015	200	536	736
Overført, jf. resultatdisponering	0	1.305	1.305
<b>Saldo 31. marts 2016</b>	<b>200</b>	<b>1.841</b>	<b>2.041</b>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder. Selskabets anpartskapital har været uændret de seneste 5 år.

#### 6 Eventualposter m.v.

Forpligtelser vedrørende lejemål udgør i alt 708 tkr., hvoraf 342 tkr. forfalder indenfor 1 år og 366 tkr. indenfor 2-5 år.

Selskabet indgår i sambeskatning med administrationsselskabet Matas A/S. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 kr. pr. 31. marts 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### 7 Nærtstående parter og ejerforhold

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Selskabet er 100 % ejet af M Holding 3 A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød. Matas A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød, er det ultimative moderselskab.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Matas A/S, det ultimative moderselskab. Koncernregnskabet kan rekvireres på selskabets adresse.

##### Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter herudover Matas A/S' dattervirksomheder, selskabets direktion samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere virksomheder, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

##### Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har modtaget forpagtningsafgift på 1,2 mio. kr. i 2015/16 (2014/15: 0,6 mio. kr.) fra M Holding 3 A/S.