# Martin Møller Rødding ApS

**Østergade 20, 6630 Rødding**

**CVR-nr. 26 85 19 55**

# Årsrapport

# 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/5 2016.

Anders Ad Jeppesen

Dirigent

**Partner Revision**
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**
Birkmosevej 20A, 1.
DK-6950 Ringkøbing
Tlf. 97 32 10 55
Fax 97 32 60 55
ringkoebing@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Martin Møller Rødding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 21. marts 2016

**Direktion**

Anders Dal Jeppesen

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Martin Møller Rødding ApS**

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Martin Møller Rødding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

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

Ringkøbing, den 21. marts 2016

**Partner Revision**
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Martin Møller Rødding ApS<br>Østergade 20<br>6630 Rødding | |
| | Telefon: | 74 84 18 18 |
| | CVR-nr.: | 26 85 19 55 |
| | Stiftet: | 1. november 2002 |
| | Hjemsted: | Vejen |
| | Regnskabsår: | 1. januar - 31. december<br>13. regnskabsår |
| **Direktion** | Anders Dal Jeppesen | |
| **Revision** | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Birkmosevej 20 A, 1.<br>6950 Ringkøbing | |
| **Bankforbindelse** | Frøs Herreds Sparekasse | |

# Ledelsesberetning

**Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af detailvirksomhed med salg af tøj samt andre i forbindelse hermed forbundne produkter.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har indfriet forventningerne ved årets begyndelse.

Årets resultat anses på baggrund heraf for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Møller Rødding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varebeholdningerne, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Personaleomkostninger**

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

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

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Martin Møller Rødding ApS er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

**Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 3 år.

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

**Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Martin Møller Rødding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **3.504.581** | **3.889.426** |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.698.883 | -2.574.977 |
| 2 | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -197.555 | -191.090 |
| | **Driftsresultat** | **608.143** | **1.123.359** |
| | Andre finansielle indtægter | 412 | 2.387 |
| 3 | Andre finansielle omkostninger | -1.025 | -244 |
| | **Resultat før skat** | **607.530** | **1.125.502** |
| 4 | Skat af årets resultat | -146.413 | -277.561 |
| | **Årets resultat** | **461.117** | **847.941** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 600.000 |
| | Overføres til overført resultat | 261.117 | 247.941 |
| | **Disponeret i alt** | **461.117** | **847.941** |

## Balance 31. december

**Aktiver**

| Note | | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 167.980 | 239.972 |
| 6 | Indretning af lejede lokaler | 123.285 | 94.334 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 291.265 | 334.306 |
| | Andre tilgodehavender | 16.000 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 16.000 | 0 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **307.265** | **334.306** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 1.308.000 | 1.760.800 |
| | Varebeholdninger i alt | 1.308.000 | 1.760.800 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 71.264 | 455.528 |
| | Udskudte skatteaktiver | 33.000 | 30.000 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 116.587 | 22.439 |
| | Andre tilgodehavender | 51.820 | 60.735 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 10.548 | 3.659 |
| | Tilgodehavender i alt | 283.219 | 572.361 |
| | Likvide beholdninger | 978.553 | 258.116 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **2.569.772** | **2.591.277** |
| | **Aktiver i alt** | **2.877.037** | **2.925.583** |

## Balance 31. december

| Note | Passiver | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 7 | Anpartskapital | 245.000 | 245.000 |
| 8 | Overført resultat | 1.410.792 | 1.149.675 |
| | **Egenkapital i alt** | **1.655.792** | **1.394.675** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 142.144 | 118.906 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 119.026 | 37.622 |
| | Anden gæld | 760.075 | 774.380 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 600.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.221.245 | 1.530.908 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **1.221.245** | **1.530.908** |
| | **Passiver i alt** | **2.877.037** | **2.925.583** |

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

## Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **1. Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger og gager | 2.062.427 | 2.225.081 |
| Pensioner | 438.502 | 122.522 |
| Andre omkostninger til social sikring | 77.536 | 81.901 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 120.418 | 145.473 |
| | **2.698.883** | **2.574.977** |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 7 | 7 |
| **2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver** | | |
| Afskrivning på indretning af lejede lokaler | 63.204 | 56.008 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 7.578 |
| Afskrivning på biler | 71.992 | 71.992 |
| Mindre nyanskaffelser | 62.359 | 55.512 |
| | **197.555** | **191.090** |
| **3. Andre finansielle omkostninger** | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 1.020 | 244 |
| Andre renteomkostninger | 5 | 0 |
| | **1.025** | **244** |
| **4. Skat af årets resultat** | | |
| Skat af årets resultat | 149.413 | 277.561 |
| Årets regulering af udskudt skat | -3.000 | 0 |
| | **146.413** | **277.561** |

## Noter

| | | 31/12 2015 | 31/12 2014 |
|---|---|---|---|
| **5.** | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** | | |
| | Kostpris 1. januar | 650.751 | 650.751 |
| | **Kostpris 31. december** | **650.751** | **650.751** |
| | Afskrivninger 1. januar | -410.779 | -331.209 |
| | Årets afskrivninger | -71.992 | -79.570 |
| | **Afskrivninger 31. december** | **-482.771** | **-410.779** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 31. december** | **167.980** | **239.972** |
| **6.** | **Indretning af lejede lokaler** | | |
| | Kostpris 1. januar | 585.083 | 481.430 |
| | Tilgang i årets løb | 92.155 | 103.653 |
| | **Kostpris 31. december** | **677.238** | **585.083** |
| | Afskrivninger 1. januar | -490.749 | -434.741 |
| | Årets afskrivninger | -63.204 | -56.008 |
| | **Afskrivninger 31. december** | **-553.953** | **-490.749** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 31. december** | **123.285** | **94.334** |
| **7.** | **Anpartskapital** | | |
| | Anpartskapital 1. januar | 245.000 | 245.000 |
| | | **245.000** | **245.000** |
| **8.** | **Overført resultat** | | |
| | Overført resultat 1. januar | 1.149.675 | 901.734 |
| | Årets overførte overskud eller underskud | 261.117 | 247.941 |
| | | **1.410.792** | **1.149.675** |

## Noter

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Frøs Herreds Sparekasse, der pr. 31. december 2015 udgør et indestående på 956 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|---|
| Varebeholdninger | 1.308 t.kr. |
| Materielle anlægsaktiver | 307 t.kr. |
| Goodwill | 0 t.kr. |

### 10. Eventualposter

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Anders Dal Holding ApS, CVR-nr. 29207410 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.