

Strandvejen 29   
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99  
CVR-nr. 31 26 20 89  
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

Materialisten Rønde ApS

Hovedgaden 23  
8410 Rønde

ÅRSRAPPORT  
2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27/11 2017

  
Dirigent

CVR-nr. 27 52 86 43

## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Materialisten Rønde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde, den 27/12 2017

Direktion



Susanne Bach

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Materialisten Rønde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Materialisten Rønde ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønde, den 27/1 2017

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Materialisten Rønde ApS  
Hovedgaden 23  
8410 Rønde

Telefon: 26 28 32 26  
E-mail: post@17790.matas.dk

CVR-nr: 27 52 86 43  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Susanne Bach

**Revisor**

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Hovedgaden 34,1  
8410 Rønde

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet består i at drive detailhandel med kosmetikvarer og produkter til personlig pleje.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet, og årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Materialisten Rønde ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Ændring i lagre af handelsvarer

Ændring i lagre af handelsvarer består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede

## Anvendt regnskabspraksis

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens image og kunderelationer, som knytter sig til den bogførte goodwill, minimum har en værdi for virksomheden på 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Vestre Fasanvej 22 måles til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Der foretages afskrivninger over forventet brugstid. Der afskrives lineært over 50 år. Dog således at der ikke er afskrevet de første 5 år efter overtagelsen, som fandt sted i i 2009.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Ombygning lejede lokaler	10 år
Inventar	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.



## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.480.528	2.699.374
1 Personaleomkostninger	-1.705.322	-1.730.990
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-20.890	-177.797
Andre driftsomkostninger	-62.143	-53.861
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>692.173</b>	<b>736.726</b>
Andre finansielle indtægter	393.950	159.603
Andre finansielle omkostninger	-35.886	-50.858
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.050.237</b>	<b>845.471</b>
Skat af årets resultat	-235.656	-209.270
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>814.581</b>	<b>636.201</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	7.000.000	50.600
Overført resultat	-6.185.419	585.601
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>814.581</b>	<b>636.201</b>

Balance 31. december  
 AKTIVER

Note	2016	2015
2 Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3 Grunde og bygninger	1.367.101	1.399.651
3 Produktionsanlæg og maskiner	24.618	40.848
3 Indretning af lejede lokaler	0	4.660
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.391.719</b>	<b>1.445.159</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.495.230	6.315.106
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>6.495.230</b>	<b>6.315.106</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>7.886.949</b>	<b>7.760.265</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.366.782	1.388.268
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.366.782</b>	<b>1.388.268</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.630	98.055
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.920	0
Udskudt skatteaktiv	3.485	-1.857
Periodeafgrænsningsposter	20.125	20.628
<b>Tilgodehavender</b>	<b>131.160</b>	<b>116.826</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.338.055</b>	<b>730.448</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.835.997</b>	<b>2.235.542</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>10.722.946</b>	<b>9.995.807</b>

**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3.338.547	3.338.547
Overført resultat	-1.095.091	5.090.328
Forslag til udbytte for regnskabsåret	7.000.000	50.600
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>9.368.456</b>	<b>8.604.475</b>
Deposita	26.800	19.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>26.800</b>	<b>19.500</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	744.732	801.740
Selskabsskat	105.440	108.909
Anden gæld	469.851	453.516
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.667	7.667
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.327.690</b>	<b>1.371.832</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.354.490</b>	<b>1.391.332</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>10.722.946</b>	<b>9.995.807</b>

## Noter

	2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.445.183	1.488.602
Pensioner	218.503	198.260
Andre omkostninger til social sikring	41.636	44.128
	<u>1.705.322</u>	<u>1.730.990</u>
		<b>Goodwill</b>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2016		1.300.000
Årets tilgang		0
Afgang		0
		<u>1.300.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>		<b>1.300.000</b>
		-1.300.000
Af-/nedskrivninger 1. januar 2016		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		<u>0</u>
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2016</b>		<b>-1.300.000</b>
		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b>0</b>

