

Materialisten Carstensen ApS

Perlegade 61, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 28 89 46 27



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Som dirigent:



Christina Carstensen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Materialisten Carstensen ApS.

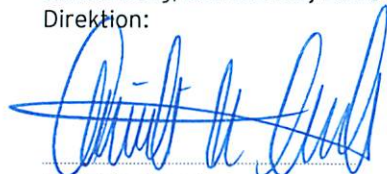
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30. maj 2016

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Christina Carstensen', written over a dotted horizontal line.

Christina Carstensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Materialisten Carstensen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Materialisten Carstensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 30. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn	Materialisten Carstensen ApS
Adresse, postnr., by	Perlegade 61, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	28 89 46 27
Stiftet	30. juni 2005
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Christina Carstensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	992.116	1.021.963
3	Personaleomkostninger	-1.625.784	-1.782.824
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-63.296	-86.777
	Resultat af primær drift	-696.964	-847.638
4	Finansielle indtægter	51.946	65.021
	Finansielle omkostninger	-21.226	-22.338
	Resultat før skat	-666.244	-804.955
5	Skat af årets resultat	3.560	-55.000
	Årets resultat	-662.684	-859.955
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-662.684	-859.955
		-662.684	-859.955

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.975	103.581
	Indretning af lejede lokaler	<u>32.369</u>	<u>52.059</u>
		<u>92.344</u>	<u>155.640</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	<u>1.082.254</u>	<u>1.032.661</u>
		<u>1.082.254</u>	<u>1.032.661</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.174.598</u>	<u>1.188.301</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	<u>2.749.200</u>	<u>2.786.700</u>
		<u>2.749.200</u>	<u>2.786.700</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.639	65.839
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	122.245	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	36.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.560	0
	Andre tilgodehavender	13.888	228.205
	Periodeafgrænsningsposter	<u>30.814</u>	<u>14.581</u>
		<u>213.146</u>	<u>344.625</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.608</u>	<u>208.213</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.969.954</u>	<u>3.339.538</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.144.552</u>	<u>4.527.839</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	245.000	245.000
	Overført resultat	2.036.907	2.699.591
	Egenkapital i alt	<u>2.281.907</u>	<u>2.944.591</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	370.754	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	890.915	876.292
	Anden gæld	600.976	706.956
		<u>1.862.645</u>	<u>1.583.248</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.862.645</u>	<u>1.583.248</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.144.552</u>	<u>4.527.839</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	245.000	2.699.591	2.944.591
Årets resultat	0	-662.684	-662.684
Egenkapital 31. december 2015	<u>245.000</u>	<u>2.036.907</u>	<u>2.281.907</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Materialisten Carstensen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

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 skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill 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 forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af forretningen Matas, Perlegade 61, 6400 Sønderborg.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014	
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.371.263	1.470.841	
Pensioner	179.110	215.016	
Andre omkostninger til social sikring	63.561	69.020	
Andre personaleomkostninger	11.850	27.947	
	<u>1.625.784</u>	<u>1.782.824</u>	
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.064	0	
Andre finansielle indtægter	49.882	65.021	
	<u>51.946</u>	<u>65.021</u>	
5 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.560	0	
Årets regulering af udskudt skat	0	55.000	
	<u>-3.560</u>	<u>55.000</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	462.079	219.057	681.136
Kostpris 31. december 2015	462.079	219.057	681.136
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	358.498	166.998	525.496
Årets afskrivninger	43.606	19.690	63.296
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	402.104	186.688	588.792
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>59.975</u>	<u>32.369</u>	<u>92.344</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A- anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
B- anparter, 120 stk. a nom. 1.000,00 kr.	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo primo	245.000	245.000	245.000	245.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>120.000</u>
	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Materialisten Carstensen ApS har indgået lejekontrakt af Perlegade 61 med en månedlig husleje på 18 t.kr. Lejemålet kan opsiges af lejer med 3 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med Materialisten Sønderborg Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabernes danske kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.