

Materialisten Carstensen ApS

Kongevej 46, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 28 89 46 27

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2018

Dirigent:

.....
Christina Carstensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Materialisten Carstensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.


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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 15. juni 2018
Direktion:



Christina Carstensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Materialisten Carstensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Materialisten Carstensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 15. juni 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

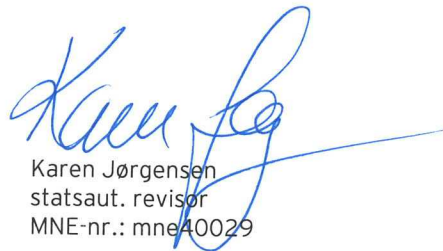
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne32171



Karen Jørgensen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

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

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet var indtil 2016 drift af forretningen Matas, Perlegade 61, 6400 Sønderborg. Ledelsen overvejer selskabets fremtidige formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 48.063 kr. mod et overskud på 3.168.984 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.402.828 kr.

Selskabet afhændede i 2016 driften af forretningen Matas, Perlegade 61, 6400 Sønderborg. Resultatet i 2016 var således påvirket positivt heraf. Selskabet har i 2017 ikke haft aktivitet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-82.743	4.624.092
2	Personaleomkostninger	-111.076	-1.010.683
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	-23.988
	Resultat før finansielle poster	-193.819	3.589.421
3	Finansielle indtægter	141.776	53.331
4	Finansielle omkostninger	-8.781	-28.052
	Resultat før skat	-60.824	3.614.700
5	Skat af årets resultat	12.761	-445.716
	Årets resultat	-48.063	3.168.984
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	4.000.000
	Overført resultat	-48.063	-831.016
		-48.063	3.168.984

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		0	0
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	888.638	845.819
		888.638	845.819
	Anlægsaktiver i alt	888.638	845.819
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	164.313	4.511.072
	Udskudte skatteaktiver	10.000	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.761	0
	Andre tilgodehavender	8.575	46.474
	Periodeafgrænsningsposter	5.373	5.417
		191.022	4.562.963
	Likvide beholdninger	570.124	824.810
	Omsætningsaktiver i alt	761.146	5.387.773
	AKTIVER I ALT	1.649.784	6.233.592

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	245.000	245.000
	Overført resultat	1.157.828	1.205.891
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.000.000
	Egenkapital i alt	<u>1.402.828</u>	<u>5.450.891</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.647	38.389
	Gæld til tilknyttede virksomheder	178.513	186.796
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	445.716
	Anden gæld	46.796	111.800
		<u>246.956</u>	<u>782.701</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>246.956</u>	<u>782.701</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.649.784</u></u>	<u><u>6.233.592</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	245.000	1.205.891	4.000.000	5.450.891
Overført via resultatdisponering	0	-48.063	0	-48.063
Udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Egenkapital				
31. december 2017	<u>245.000</u>	<u>1.157.828</u>	<u>0</u>	<u>1.402.828</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Materialisten Carstensen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

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:

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.

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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået 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

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 acentskatter.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	90.971	866.353
Pensioner	18.225	109.703
Andre omkostninger til social sikring	1.880	32.665
Andre personaleomkostninger	0	1.962
	<u>111.076</u>	<u>1.010.683</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>3</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	98.957	7.512
Andre finansielle indtægter	42.819	45.819
	<u>141.776</u>	<u>53.331</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.392	1.427
Andre finansielle omkostninger	1.389	26.625
	<u>8.781</u>	<u>28.052</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.761	445.716
Årets regulering af udskudt skat	-10.000	0
	<u>-12.761</u>	<u>445.716</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017		<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>80.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		<u>80.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>0</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Andre eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med Materialisten Sønderborg Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabernes danske kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.		