
Normann Materialisten ApS

Svend Gønges Torv 4, 4720 Præstø

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 29 39 33 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /2 2016

Lars Normann
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 1. februar 2016

Direktion

Lars Normann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Normann Materialisten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Normann Materialisten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Næstved, den 1. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Normann Materialisten ApS
Svend Gønges Torv 4
4720 Præstø

CVR-nr.: 29 39 33 38
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Vordingborg

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er primært salg af kosmetik, helseprodukter og dertil knyttede ydelser.

Direktion

Lars Normann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Møns Bank
Svend Gønges Torv 10
4720 Præstø

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.919.951	1.681.647
Personaleomkostninger	1	-1.434.513	-1.422.145
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-169.144	-176.654
Resultat før finansielle poster		316.294	82.848
Finansielle indtægter	2	10.264	11.745
Finansielle omkostninger		-149.971	-91.903
Resultat før skat		176.587	2.690
Skat af årets resultat	3	-44.011	-8.170
Årets resultat		132.576	-5.480

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		50.600	0
Overført resultat		81.976	-5.480
		132.576	-5.480

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	9.920
Indretning af lejede lokaler		105.566	243.195
Materielle anlægsaktiver	4	105.566	253.115
Andre tilgodehavender		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver		9.000	9.000
Anlægsaktiver		114.566	262.115
Varebeholdninger		1.580.536	1.541.196
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.212	8.638
Andre tilgodehavender		2.871	3.973
Udskudt skatteaktiv	6	152.800	196.811
Periodeafgrænsningsposter		5.325	0
Tilgodehavender		181.208	209.422
Likvide beholdninger		748.938	526.775
Omsætningsaktiver		2.510.682	2.277.393
Aktiver		2.625.248	2.539.508

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		249.506	167.530
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Egenkapital	5	425.106	292.530
Anden gæld		842.521	921.518
Langfristet gæld		842.521	921.518
Leverandører af varer og tjenesteydelser		812.641	783.855
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.964	65.868
Anden gæld		262.432	266.053
Periodeafgrænsningsposter		230.584	209.684
Kortfristet gæld		1.357.621	1.325.460
Gældsforpligtelser		2.200.142	2.246.978
Passiver		2.625.248	2.539.508
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.227.970	1.213.868
Pensioner	158.981	162.678
Andre omkostninger til social sikring	47.562	45.599
	<u>1.434.513</u>	<u>1.422.145</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	10.264	11.745
	<u>10.264</u>	<u>11.745</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	44.011	8.170
	<u>44.011</u>	<u>8.170</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.129.181	1.580.549
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>21.595</u>
Kostpris 31. december	<u>1.129.181</u>	<u>1.602.144</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.119.261	1.337.354
Årets afskrivninger	<u>9.920</u>	<u>159.224</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.129.181</u>	<u>1.496.578</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>105.566</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>10 år</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	167.530	0	292.530
Årets resultat	<u>0</u>	<u>81.976</u>	<u>50.600</u>	<u>132.576</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>249.506</u>	<u>50.600</u>	<u>425.106</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-69.700	-33.200
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-83.100	-163.611
Overført til udskudt skatteaktiv	152.800	196.811
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>152.800</u>	<u>196.811</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>152.800</u>	<u>196.811</u>
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld til tredjemand:		
Løsøre pantebrev på i alt TDKK 1.000, der giver pant i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>105.566</u>	<u>253.115</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Normann Materialisten ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Regnskabspraksis

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.