

Rødovre Materialhandel A/S

**Rødovre Centrum 148
2610 Rødovre**

CVR-nr. 30 07 44 59

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

19. december 2016

Svend Arne Svendsen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16

(10. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Rødovre Materialhandel A/S
Rødovre Centrum 148
2610 Rødovre

CVR-nr.

30 07 44 59

Regnskabsår

1. oktober - 30. september

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets bestyrelse

Svend Arne Svendsen
Gitte Olsen
Marianne Thomsen

Selskabets direktion

Svend Arne Svendsen

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

SA Svendsen Holding ApS, Rødovre Centrum 208, 2610 Rødovre
Gitte O. Holding ApS, Rødovre Centrum 148, 2610 Rødovre

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Rødovre Materialhandel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Glostrup, den 19. december 2016

Direktion:

Svend Arne Svendsen

Bestyrelse:

Svend Arne Svendsen

Gitte Olsen

Marianne Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til aktionærene i Rødovre Materialhandel A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Rødovre Materialhandel A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 19. december 2016

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95

Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
Bruttoresultat		20.170.940	19.504
Personaleomkostninger	1	-11.290.463	-11.859
Afskrivninger	2	<u>-914.385</u>	<u>-551</u>
Resultat af primær drift		7.966.092	7.094
Finansielle indtægter	3	16.686	28
Finansielle omkostninger	4	<u>-330.412</u>	<u>-250</u>
Resultat før skat		7.652.366	6.872
Skat af årets resultat	5	<u>-1.684.881</u>	<u>-1.617</u>
Årets resultat		<u>5.967.485</u>	<u>5.255</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		6.000.000	6.000
Overført resultat		<u>-32.515</u>	<u>-745</u>
		<u>5.967.485</u>	<u>5.255</u>

BALANCE 30. september 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver			
	6		
Indretning lejede lokaler		1.003.713	1.302
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.885.415</u>	<u>2.501</u>
		<u>2.889.128</u>	<u>3.803</u>
Finansielle anlægsaktiver			
	7		
Deposita		<u>1.239.356</u>	<u>1.312</u>
		<u>1.239.356</u>	<u>1.312</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.128.484</u>	<u>5.115</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		<u>14.489.357</u>	<u>11.241</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		124.051	91
Andre tilgodehavender		<u>42.838</u>	<u>0</u>
		<u>166.889</u>	<u>91</u>
Likvide beholdninger		<u>3.366.137</u>	<u>2.458</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.022.383</u>	<u>13.790</u>
Aktiver i alt		<u>22.150.867</u>	<u>18.905</u>

BALANCE 30. september 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	8		
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		5.713.339	5.746
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>6.000.000</u>	<u>6.000</u>
Egenkapital i alt		<u>12.213.339</u>	<u>12.246</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>84.000</u>	<u>99</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.614.820	4.258
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.920.384	779
Anden gæld		<u>1.318.324</u>	<u>1.523</u>
		<u>9.853.528</u>	<u>6.560</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.853.528</u>	<u>6.560</u>
Passiver i alt		<u>22.150.867</u>	<u>18.905</u>
Eventualposter m.v.	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	10.004.014	10.339
Pensioner	1.195.388	1.224
Sociale omkostninger	134.721	145
Personaleomkostninger	77.514	89
Regulering feriepengeforpligtelse	-121.174	62
	<u>11.290.463</u>	<u>11.859</u>
2. <u>Afskrivninger</u>		
Indretning lejede lokaler	297.968	164
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	616.417	412
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-25
	<u>914.385</u>	<u>551</u>
3. <u>Finansielle indtægter</u>		
Tilknyttede virksomheder	0	7
Andre finansielle indtægter	16.686	21
	<u>16.686</u>	<u>28</u>
4. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Tilknyttede virksomheder	56.980	0
Andre finansielle omkostninger	273.432	250
	<u>330.412</u>	<u>250</u>
5. <u>Skat af årets resultat</u>		
Sambeskatningsbidrag	1.699.881	1.511
Regulering af udskudt skat	-15.000	106
	<u>1.684.881</u>	<u>1.617</u>

NOTER

6. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	<u>2.431.723</u>	<u>4.650.417</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>2.431.723</u>	<u>4.650.417</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015	1.130.042	2.148.583
Årets afskrivninger	<u>297.968</u>	<u>616.419</u>
Afskrivninger 30. september 2016	<u>1.428.010</u>	<u>2.765.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.003.713</u>	<u>1.885.415</u>

7. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. oktober 2015	1.312.228
Tilgang	45.953
Afgang	<u>-118.825</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>1.239.356</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.239.356</u>

NOTER

8. Egenkapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	5.745.854	6.000.000	12.245.854
Udbetalt udbytte			-6.000.000	-6.000.000
Overført af årets resultat		-32.515	6.000.000	5.967.485
Egenkapital 30. september 2016	<u>500.000</u>	<u>5.713.339</u>	<u>6.000.000</u>	<u>12.213.339</u>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 tkr.</u>
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, á nom. kr. 1.000 eller multipla heraf	350.000	350
B-aktier, á nom. kr. 1.000 eller multipla heraf	150.000	150
	<u>500.000</u>	<u>500</u>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

9. Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med søsterselskabet Svend Arne Svendsen Finans ApS samt moderselskabet SA Svendsen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rødovre Materialhandel A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af det til nettoomsætningen direkte henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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 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.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre langfristet tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.