

**METTE ROSTGAARD NIELSEN APS**

BJERREVEJ 69  
8700 HORSENS

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2016 - 30.06.2017**

10. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 30 27 96 62

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 30. november 2017

---

Herluf Uldall Vind Nielsen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.07.2016 - 30.06.2017 .....	12
Balance pr. 30.06.2017 .....	13
Noter til årsregnskabet .....	15

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Mette Rostgaard Nielsen ApS  
Bjerrevej 69  
8700 Horsens

Telefon: 75 64 48 11  
Telefax: 75 64 89 11

CVR-nr.: 30 27 96 62  
Stiftet: 18. februar 2007  
Hjemsted: Horsens  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion** Herluf Uldall Vind Nielsen

**Revisor** Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding

*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

**Pengeinstitut** Middelfart Sparekasse  
Strandkærvej 20B  
8700 Horsens

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for selskabet Mette Rostgaard Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. november 2017

**I direktionen**

---

Herluf Uldall Vind Nielsen

319/3/SS/MS

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

## **Til kapitalejer i Mette Rostgaard Nielsen ApS**

### ***Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mette Rostgaard Nielsen ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### ***Udtalelse om ledelsesberetningen***

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 27. november 2017

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive bagervirksomhed og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -4.558, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.142.271 og en egenkapital på kr. 205.543.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/2018**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau med øget indtjening tilfølgende.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsudgifter**

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og evt. tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel og inventar: 5 - 7 år.

Varevogn: 5 år, med scrapværdi på kr. 15.000

Indretning lejede lokaler: 7 år.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettop-skrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## RESULTATOPGØRELSE

01.07.2016 - 30.06.2017

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>4.403.550</b>	<b>4.230.544</b>
1 Personalemkostninger .....	-3.960.767	-3.843.714
2 Afskrivninger .....	-390.019	-349.394
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>52.764</b>	<b>37.436</b>
Finansielle indtægter .....	12.000	10.000
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....	-10.464	-1.449
Finansielle omkostninger .....	-54.470	-27.163
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-170</b>	<b>18.824</b>
3 Skat af årets resultat .....	-4.388	-8.724
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-4.558</b>	<b>10.100</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	-4.558	10.100
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-4.558</b>	<b>10.100</b>

## BALANCE PR. 30.06.2017

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4 Goodwill .....	0	18.750
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>18.750</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.596.294	1.370.273
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.596.294</b>	<b>1.370.273</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	10.000	10.000
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.606.294</b>	<b>1.399.023</b>
Varelager .....	208.740	208.178
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>208.740</b>	<b>208.178</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	243.703	141.732
Andre tilgodehavender .....	6.339	35.813
Periodeafgrænsningsposter .....	43.813	32.987
Selskabsskat .....	3.504	0
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>297.359</b>	<b>210.532</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>29.878</b>	<b>-157.891</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>535.977</b>	<b>260.819</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.142.271</b>	<b>1.659.842</b>

## BALANCE PR. 30.06.2017

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	80.543	85.101
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>205.543</b>	<b>210.101</b>
Hensættelser til udskudt skat .....	20.779	16.127
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>20.779</b>	<b>16.127</b>
Kreditinstitutter .....	238.716	167.690
<b>7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>238.716</b>	<b>167.690</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	107.986	42.871
Kreditinstitutter .....	316.296	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	218.845	122.111
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	538.176	523.221
Selskabsskat .....	0	4.490
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	135.730	202.480
Anden gæld .....	360.200	370.751
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.677.233</b>	<b>1.265.924</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.915.949</b>	<b>1.433.614</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>2.142.271</b>	<b>1.659.842</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	3.388.648	3.257.730
Pensioner .....	380.762	398.841
Andre omkostninger til social sikring .....	60.317	61.174
Andre personaleomkostninger .....	131.040	125.969
<b>I ALT .....</b>	<b><u>3.960.767</u></b>	<b><u>3.843.714</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	10,5	11,1
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill .....	18.750	25.000
Indretning af lejede lokaler .....	36.192	35.579
Driftsmateriel .....	244.723	198.518
Varevogn .....	55.162	55.162
Nyanskaffelser u/kr. 13.200 .....	35.192	35.135
<b>I ALT .....</b>	<b><u>390.019</u></b>	<b><u>349.394</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	-264	4.334
Årets ændring i udskudt skat .....	4.652	4.390
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>4.388</u></b>	<b><u>8.724</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
<b>4 Goodwill</b>		
Kostpris pr. 01.07.2016 .....	250.000	250.000
<b>KOSTPRIS PR. 30.06.2017 .....</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2016 .....	231.250	206.250
Afskrivninger i 2016/2017 .....	18.750	25.000
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2017 .....</b>	<b>250.000</b>	<b>231.250</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2017.....</b>	<b>0</b>	<b>18.750</b>
Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 9.		
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.07.2016 .....	3.447.848	2.536.080
Tilgang 2016/2017 .....	562.097	911.768
<b>KOSTPRIS PR. 30.06.2017 .....</b>	<b>4.009.945</b>	<b>3.447.848</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2016 .....	2.077.574	1.788.316
Afskrivninger i 2016/2017 .....	336.077	289.259
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2017 .....</b>	<b>2.413.651</b>	<b>2.077.575</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2017.....</b>	<b>1.596.294</b>	<b>1.370.273</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	364.145	231.052
Gæld på leasede aktiver udgør .....	346.701	210.561

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 9.



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
6 <b>Egenkapital</b>		<b>Indevær- ende år</b>
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo .....		125.000
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo .....		85.101
Ændringer i løbet af regnskabsåret .....		-4.558
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>80.543</b>
<b>Egenkapital ultimo .....</b>		<b>205.543</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### 7 **Langfristede gældsforpligtelser**

Den langfristede gæld forfalder således:

Afdrag, der forfalder efter 5 år .....	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år .....	346.701	210.561
Heraf kortfristet del .....	-107.985	-42.871
<b>I ALT .....</b>	<b>238.716</b>	<b>167.690</b>

### 8 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Herluf Uldall Vind Nielsen Holding ApS

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

2016/2017      2015/2016

#### 9 **Sikkerheder og pantsætninger**

Til sikkerhed for alt arrangement med Middelfart Sparekasse er der givet virksomhedspant på kr. 1.000.000 jfr. tinglysningslovens § 47 C, f.s.v. angår: Selskabets simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi). Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Driftsinventar og driftsmateriel. Drivmidler og andre hjælpestoffer.

#### 10 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

##### **Eventualaktiver**

Ingen

##### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr.132.000 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Der er indgået en lejekontrakt af driftsmateriel med Frederik Christiansen A/S med en årlig leje på kr. 96.000.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.