

METTE ROSTGAARD NIELSEN APS

BJERREVEJ 69
8700 HORSENS

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2017 - 30.06.2018

11. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 30 27 96 62

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 6. december 2018

Herluf Uldall Vind Nielsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 01.07.2017 - 30.06.2018 | 11 |
| Balance pr. 30.06.2018 | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 14 |

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 <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i> |
| Pengeinstitut | Middelfart Sparekasse Høegh Guldbergs Gade 36E 8700 Horsens |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2017/2018.

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 2018

I direktionen

Herluf Uldall Vind Nielsen

319/3/SS/MS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Mette Rostgaard Nielsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mette Rostgaard Nielsen ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 væsentlig 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 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

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. 248.021, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.299.639 og en egenkapital på kr. 453.564.

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 2018/2019

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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.

Indretning lejede lokaler: 7 år.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 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 "Nettoopskrivning 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.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

01.07.2017 - 30.06.2018

| <u>NOTE</u> | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTORESULTAT | 5.774.726 | 4.403.550 |
| 1 Personalemkostninger | -4.849.019 | -3.960.767 |
| 2 Afskrivninger | -520.605 | -390.019 |
| DRIFTSRESULTAT | 405.102 | 52.764 |
| Finansielle indtægter | 0 | 12.000 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | -9.939 | -10.464 |
| Finansielle omkostninger | -75.653 | -54.470 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 319.510 | -170 |
| 3 Skat af årets resultat | -71.489 | -4.388 |
| ÅRETS RESULTAT | 248.021 | -4.558 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 240.000 | 0 |
| Overført resultat | 8.021 | -4.558 |
| DISPONERET I ALT | 248.021 | -4.558 |

BALANCE PR. 30.06.2018

AKTIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.378.316 | 1.596.294 |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.378.316 | 1.596.294 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 10.000 | 10.000 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | 10.000 | 10.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.388.316 | 1.606.294 |
| Varelager | 214.485 | 208.740 |
| VAREBEHOLDNINGER I ALT | 214.485 | 208.740 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 336.083 | 243.703 |
| Andre tilgodehavender | 19.330 | 6.339 |
| Periodeafgrænsningsposter | 37.401 | 43.813 |
| Selskabsskat | 0 | 3.504 |
| TILGODEHAVENDER I ALT | 392.814 | 297.359 |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | 304.024 | 29.878 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 911.323 | 535.977 |
| AKTIVER I ALT | 2.299.639 | 2.142.271 |

BALANCE PR. 30.06.2018

PASSIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 88.564 | 80.543 |
| Afsat udbytte for regnskabsåret | 240.000 | 0 |
| 5 EGENKAPITAL I ALT | 453.564 | 205.543 |
| Hensættelser til udskudt skat | 37.004 | 20.779 |
| 3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 37.004 | 20.779 |
| Kreditinstitutter | 239.705 | 238.716 |
| 6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 239.705 | 238.716 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 143.037 | 107.986 |
| Kreditinstitutter | 0 | 316.296 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 281.393 | 218.845 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 491.722 | 538.176 |
| 3 Selskabsskat | 53.637 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 27.598 | 135.730 |
| Anden gæld | 571.979 | 360.200 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 1.569.366 | 1.677.233 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 1.809.071 | 1.915.949 |
| PASSIVER I ALT | 2.299.639 | 2.142.271 |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.146.203 | 3.388.648 |
| Pensioner | 405.012 | 380.762 |
| Andre omkostninger til social sikring | 68.397 | 60.317 |
| Andre personaleomkostninger | 229.407 | 131.040 |
| I ALT | <u>4.849.019</u> | <u>3.960.767</u> |
| | | |
| Gennemsnitlig antal medarbejdere | 12,7 | 10,5 |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Goodwill | 0 | 18.750 |
| Indretning af lejede lokaler | 40.234 | 36.192 |
| Driftsmateriel | 287.942 | 244.723 |
| Varevogn | 77.002 | 55.162 |
| | | |
| Nyanskaffelser u/kr. 13.500 | 115.427 | 35.192 |
| I ALT | <u>520.605</u> | <u>390.019</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 55.264 | -264 |
| Årets ændring i udskudt skat | 16.225 | 4.652 |
| ÅRETS SKAT I ALT | <u>71.489</u> | <u>4.388</u> |

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris pr. 01.07.2017 | 4.009.945 | 3.447.848 |
| Tilgang 2017/2018 | 187.200 | 562.097 |
| KOSTPRIS PR. 30.06.2018 | <u>4.197.145</u> | <u>4.009.945</u> |
| | | |
| Samlede afskrivninger pr. 01.07.2017 | 2.413.651 | 2.077.574 |
| Afskrivninger i 2017/2018 | 405.178 | 336.077 |
| SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2018 | <u>2.818.829</u> | <u>2.413.651</u> |
| | | |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2018..... | <u>1.378.316</u> | <u>1.596.294</u> |
| | | |
| Heraf indgår finansielt leasede aktiver med | 439.536 | 364.145 |
| Gæld på leasede aktiver udgør | 382.742 | 346.701 |

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|------------------|-----------------------------|
| 5 Egenkapital | | Indevær- ende år |
| Selskabskapital | | |
| Saldo primo | | 125.000 |
| Saldo ultimo | | 125.000 |
| | | |
| Foreslået udbytte | | |
| Udbytte | | 240.000 |
| Saldo ultimo | | 240.000 |
| | | |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | | 80.543 |
| Ændringer i løbet af regnskabsåret | | 8.021 |
| Saldo ultimo | | 88.564 |
| | | |
| Egenkapital ultimo | | 453.564 |

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

6 **Langfristede gældsforpligtelser**

Den langfristede gæld forfalder således:

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Afdrag, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
| Afdrag, der forfalder indenfor 5 år | 382.742 | 346.701 |
| Heraf kortfristet del | -143.037 | -107.985 |
| I ALT | 239.705 | 238.716 |

7 **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

2017/2018 2016/2017

8 **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. Regnskabsmæssigværdi heraf udgør kr. 1.938.884.

9 **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 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.