

METTE ROSTGAARD NIELSEN APS

BJERREVEJ 69
8700 HORSENS

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2015 - 30.06.2016

9. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 30 27 96 62

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14. december 2016

Herluf Uldall Vind Nielsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.07.2015 - 30.06.2016	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Noter til årsregnskabet	13

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 2015/2016 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 2015/2016.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 13. december 2016

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 2015/2016. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 13. december 2016

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. 10.100, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.847.687 og en egenkapital på kr. 210.101.

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 2016/2017

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 og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

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 produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og 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: 5 år.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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

01.07.2015 - 30.06.2016

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	4.230.544	4.220.855
1 Personalemkostninger	-3.843.714	-3.251.787
2 Afskrivninger	-349.394	-278.615
DRIFTSRESULTAT	37.436	690.453
Finansielle indtægter	10.000	0
Finansielle omkostninger	-28.612	-18.749
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	18.824	671.704
3 Skat af årets resultat	-8.724	-148.137
ÅRETS RESULTAT	10.100	523.567
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	449.518
Overført resultat	10.100	74.049
DISPONERET I ALT	10.100	523.567

BALANCE PR. 30.06.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Goodwill	18.750	43.750
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.750	43.750
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.370.273	747.765
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.370.273	747.765
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.399.023	791.515
Varelager	208.178	174.080
VAREBEHOLDNINGER I ALT	208.178	174.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	141.732	206.900
Andre tilgodehavender	35.813	19.136
Periodeafgrænsningsposter	32.987	130.507
TILGODEHAVENDER I ALT	210.532	356.543
LIKVIDE BEHOLDNINGER	29.954	657.462
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	448.664	1.188.085
AKTIVER I ALT	1.847.687	1.979.600

BALANCE PR. 30.06.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	85.101	75.000
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	449.518
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>210.101</u>	<u>649.518</u>
Hensættelser til udskudt skat	16.127	11.737
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>16.127</u>	<u>11.737</u>
Kreditinstitutter	167.690	199.381
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>167.690</u>	<u>199.381</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	42.871	52.008
Kreditinstitutter	187.845	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.111	66.615
Gæld til tilknyttede virksomheder	523.221	72.254
3 Selskabsskat	4.490	124.760
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	202.480	242.611
Anden gæld	370.751	560.716
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.453.769</u>	<u>1.118.964</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.621.459</u>	<u>1.318.345</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.847.687</u>	<u>1.979.600</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.257.730	2.807.278
Pensioner	398.841	296.242
Andre omkostninger til social sikring	61.174	56.544
Andre personaleomkostninger	125.969	91.723
I ALT	<u>3.843.714</u>	<u>3.251.787</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	11,0	11,0
2 Afskrivninger		
Goodwill	25.000	25.000
Indretning af lejede lokaler	35.579	0
Driftsmateriel	198.518	101.674
Varevogn	55.162	4.596
Nyanskaffelser u/kr. 12.900	35.135	107.623
Tab ved salg af driftsmidler	0	39.722
I ALT	<u>349.394</u>	<u>278.615</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.334	124.386
Årets ændring i udskudt skat	4.390	23.751
ÅRETS SKAT I ALT	<u>8.724</u>	<u>148.137</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.07.2015	250.000	250.000
KOSTPRIS PR. 30.06.2016	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2015	206.250	181.250
Afskrivninger i 2015/2016	25.000	25.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2016	<u>231.250</u>	<u>206.250</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016.....	<u>18.750</u>	<u>43.750</u>
Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 9.		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2015	2.536.080	2.155.187
Tilgang 2015/2016	911.768	507.758
Afgang 2015/2016	0	-126.865
KOSTPRIS PR. 30.06.2016	<u>3.447.848</u>	<u>2.536.080</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2015	1.788.316	1.701.189
Afskrivninger på udgåede aktiver	0	-19.144
Afskrivninger i 2015/2016	289.259	106.270
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2016	<u>2.077.575</u>	<u>1.788.315</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016.....	<u>1.370.273</u>	<u>747.765</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	231.052	286.214
Gæld på leasede aktiver udgør	210.561	251.389

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	<u>Saldo pr. 01.07.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 30.06.2016</u>
6 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	75.001	10.100	85.101
Afsat udbytte sidste regnskabsår	449.518	-449.518	0
SALDO PR. 30.06.2016	649.519	-439.418	210.101

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	210.561	251.389
Heraf kortfristet del	-42.871	-52.008
I ALT	167.690	199.381

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

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.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
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 1 stk. driftsmateriel med Frederik Christiansen A/S med en årlig leje på kr. 38.400.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		