

Mette Rostgaard Nielsen ApS

Bjerrevej 69
8700 Horsens

Årsrapport for perioden 01.07.2020 - 30.06.2021

14. regnskabsår

CVR. nr. 30 27 96 62

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 8. december 2021

Herluf Uldall Vind Nielsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.07.2020 - 30.06.2021	8
---	---

Balance pr. 30.06.2021	9
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2021	11
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	12
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	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
Høegh Guldbergs Gade 36E
8700 Horsens

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/2021 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 2020/2021.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 8. december 2021

I direktionen

Herluf Uldall Vind Nielsen

319/2/MS/SJ

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 01.07.2020 - 30.06.2021, 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. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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 8. december 2021

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. 34.051, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.119.797 og en egenkapital på kr. 74.467.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2021/2022

Selskabets ledelse kan på grundlag af det verdensomspændende COVID19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for kommende års aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2020 - 30.06.2021

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
BRUTTORESULTAT	5.776.184	5.413.112
1 Personalemkostninger	-5.253.873	-5.335.924
2 Afskrivninger	-386.881	-400.775
Andre driftsomkostninger	-58.560	0
Driftsresultat	76.870	-323.587
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-2.220	-6.508
Finansielle omkostninger	-21.254	-13.760
Ordinært resultat før skat	53.396	-343.855
3 Skat af årets resultat	-19.345	69.219
ÅRETS RESULTAT	34.051	-274.636
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	34.051	-274.636
DISPONERET I ALT	34.051	-274.636

BALANCE PR. 30.06.2021

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	852.083	720.231
Materielle anlægsaktiver i alt	852.083	720.231
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
Deposita	57.000	57.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	67.000	67.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	919.083	787.231
Varelager	279.493	210.541
Varebeholdninger i alt	279.493	210.541
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	391.759	292.256
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	200.728	0
Andre tilgodehavender	31.564	55.716
Periodeafgrænsningsposter	36.569	39.765
Selskabsskat	7.101	0
Udskudt skatteaktiv	19.255	45.701
Tilgodehavender i alt	686.976	433.438
Likvide beholdninger	234.245	308.859
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.200.714	952.838
AKTIVER I ALT	2.119.797	1.740.069

BALANCE PR. 30.06.2021

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-50.533	-84.584
EGENKAPITAL I ALT	74.467	40.416
Kreditinstitutter	0	81.679
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	81.679
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	52.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser	212.586	172.394
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	69.968
Anden gæld	1.832.744	1.322.714
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	2.045.330	1.617.974
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.045.330	1.699.653
PASSIVER I ALT	2.119.797	1.740.069

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2021

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	125.000
Saldo ultimo	125.000
Overført resultat	
Saldo primo	-84.584
Årets resultat	34.051
Saldo ultimo	-50.533
Egenkapital ultimo	74.467

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.608.864	4.577.195
Pensioner	428.292	410.965
Andre omkostninger til social sikring	74.040	96.609
Andre personalemkostninger	142.677	251.155
Personalemkostninger i alt	5.253.873	5.335.924
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	13,8	14,1
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	57.820	40.234
Driftsmateriel	198.972	203.481
Varevogn	70.036	72.406
Nyanskaffelser u/kr. 30.700	60.053	84.654
Afskrivninger i alt	386.881	400.775
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-7.101	0
Årets ændring i udskudt skat	26.446	-69.219
Skat af årets resultat i alt	19.345	-69.219

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2020	4.263.023	4.213.135
Tilgang 2020/2021	577.240	49.888
Afgang 2020/2021	-187.200	0
Kostpris pr. 30.06.2021	4.653.063	4.263.023
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2020	3.542.792	3.226.671
Afskrivninger på udgåede aktiver	-68.640	0
Afskrivninger i 2020/2021	326.828	316.121
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2021	3.800.980	3.542.792
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2021	852.083	720.231
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	203.534
Gæld på leasede aktiver udgør	0	81.679
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	0	134.577
Heraf kortfristet del	0	-52.898
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	81.679
6 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. 1.523.335.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 228.000 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

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

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 afskrivning-principper og satser:

Driftsmateriel og inventar: 5 - 7 år.

Varevogn: 5 år, med scrapværdi kr. 71.160

Indretning lejede lokaler: 7 år.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 30.700 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

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.

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.