

# Skagen Materialhandel ApS

Rørmosevej 1

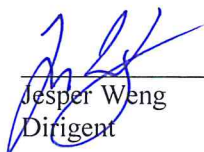
3450 Allerød

## Årsrapport 2016/17

(1. januar 2016 – 31. marts 2017)

---

Godkendt på selskabets  
generalforsamling den 31. august 2017

  
Jesper Weng  
Dirigent

CVR-nr. 30 55 56 00

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. marts 2017	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. marts 2017 for Skagen Materialhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. marts 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 31. august 2017

Direktion:



Anders T. Skole-Sørensen  
adm. direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejeren i Skagen Materialhandel ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Materialhandel ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. marts 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen 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.

København, den 31. august 2017

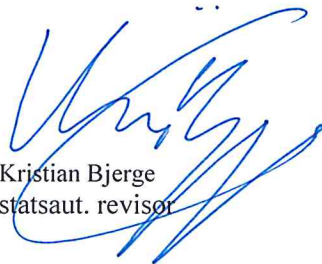
**Ernst & Young**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Gath  
statsaut. revisor



Kristian Bjerger  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Skagen Materialhandel ApS  
Rørmosevej 1  
3450 Allerød

CVR-nr.: 30 55 56 00  
Stiftet 29. juni 2007  
Hjemstedskommune: Allerød  
Regnskabsår: 1. januar 2016 – 31. marts 2017

### **Direktion**

Anders T. Skole-Sørensen, adm. direktør

### **Revision**

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Osvald Helmuths Vej 4  
Postboks 250  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel inden for varegrupperne helse, personlig pleje og materialhandelsvarer. Selskabet har i regnskabsåret bortforpagtet driften til moderselskabet M Holding 3 A/S.

Selskabet blev overtaget af Matas A/S koncernen pr. 30. april 2016.

Selskabets regnskabsår er i forbindelse med Matas A/S koncernens overtagelse ændret, således at regnskabsåret er 1. januar 2016 - 31. marts 2017 og omfatter 15 måneder. Selskabet vil herefter følge koncernens regnskabsår som er 1. april - 31. marts.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultat før skat, som udgør 1.448 tkr. (2015: 1.192 tkr.), er realiseret som forventet i forhold til de lagte planer ved overtagelsen af selskabet, herunder den forlængede regnskabsperiode. Årets resultat udgør 1.116 tkr. (2015: 905 tkr.).

Årets resultat foreslås overført til næste regnskabsår.

Selskabets egenkapital pr. 31. marts 2017 udgør 3.197 tkr. (31. december 2015: 2.081 tkr.).

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for årets resultat eller selskabets finansielle stilling pr. 31. marts 2017.

## Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. marts 2017

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skagen Materialhandel ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. april 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelse eller balance i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Selskabets regnskabsår er i 2016/17 omlagt i forbindelse med M Holding 3 A/S erhvervelse af selskabet pr. 30. april 2016. Selskabets regnskabsår 2016/17 er for perioden 1. januar 2016 - 31. marts 2017 (15 mdr.).

### Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter til bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. marts 2017

### Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning af Matas A/S koncernen.

Koncernens øverste danske moderselskab er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag samt ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balance

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## **Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. marts 2017**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Efter sambeskatningsreglerne overtager Matas A/S som administrationsselskab hæftelsen for selskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Matas A/S.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag overføres via mellemregning til administrationsselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

## Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. marts 2017

### Resultatopgørelse

tkr.	Note	(15 mdr.) 2016/17	(12 mdr.) 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>		2.351	4.271
Personaleomkostninger	1	-892	-3.057
Afskrivninger		0	-6
<b>Resultat af primær drift</b>		1.459	1.208
Finansielle indtægter		0	33
Finansielle omkostninger	2	-11	-49
<b>Resultat før skat</b>		1.448	1.192
Skat af årets resultat	3	-332	-287
<b>Årets resultat</b>		<u>1.116</u>	<u>905</u>

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.116	905
		<u>1.116</u>	<u>905</u>

## Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. marts 2017

### Balance

tkr.	Note	31. marts 2017	31. decem- ber 2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>Kortfristede aktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Handelsvarer		0	4.527
		0	4.527
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		3.867	0
Udskudt skatteaktiv	6	0	8
		3.867	8
<b>Likvide beholdninger</b>			
		0	125
<b>Kortfristede aktiver i alt</b>			
		3.867	4.659
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		3.867	4.659
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital	5	125	125
Overført resultat		3.072	1.956
<b>Egenkapital i alt</b>			
		3.197	2.081
<b>Kortfristede forpligtelser</b>			
Forudbetalinger fra kunder		0	237
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17	1.128
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	357
Skyldig selskabsskat		0	286
Anden gæld		653	570
<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>			
		670	2.578
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		3.867	4.659
<b>Eventualposter m.v.</b>			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		
	9		

## Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. marts 2017

### Noter

tkr.	(15 mdr.) 2016/17	(12 mdr.) 2015	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Gager og lønninger	813	2.877	
Pensioner	52	110	
Andre omkostninger til social sikring	27	70	
	892	3.057	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Tilknyttede virksomheder	0	33	
	0	33	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>			
Øvrige finansielle omkostninger	11	49	
	11	49	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	324	286	
Årets regulering af udskudt skat	8	1	
	332	287	
<b>5 Egenkapital</b>			
tkr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2016	125	1.956	2.081
Overført, jf. resultatdisponering	0	1.116	1.116
<b>Saldo 31. marts 2017</b>	125	3.072	3.197

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder. Selskabs anparts-kapital har været uændret de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. marts 2017

### Noter

tkr.	31/3 2017	31/12 2015
<b>6 Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skatteaktiv primo	8	0
Årets regulering af udskudt skatteaktiv	-8	8
<b>Udskudt skatteaktiv ultimo</b>	<u>0</u>	<u>8</u>

### 7 Eventualposter m.v.

Forpligtelser vedrørende lejemål udgør i alt 2.262 tkr., hvoraf 554 tkr. forfalder indenfor 1 år og 1.708 tkr. indenfor 2-5 år.

Selskabet indgår i sambeskatning med administrationsselskabet Matas A/S. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 kr. pr. 31. marts 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 9 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

Selskabet er 100 % ejet af M Holding 3 A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød. Matas A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød, er det ultimative moderselskab.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Matas A/S, det ultimative moderselskab. Koncernregnskabet kan rekvireres på selskabets adresse.

#### Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter herudover Matas A/S' dattervirksomheder, selskabets direktion samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere virksomheder, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

#### Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har modtaget forpagtningsafgift på 1,2 mio. kr. i 2016/17 fra M Holding 3 A/S.