

Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS

Østergade 42, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 30 91 40 66



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2017

Som dirigent:



Jane Bøtter-Jensen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

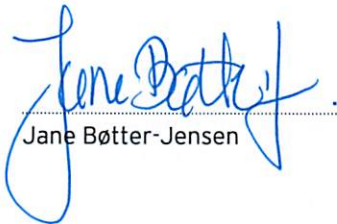
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. februar 2017
Direktion:



Jane Bøtter-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

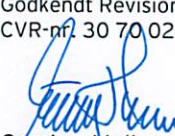
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 28. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS
Adresse, postnr., by	Østergade 42, 5900 Rudkøbing
CVR-nr.	30 91 40 66
Hjemstedskommune	Langeland
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Telefon	62 51 27 76
Direktion	Jane Bøtter-Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at drive materialistvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 3.858 kr. mod 86.359 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 105.063 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har primo 2017 afhændet sin aktivitet til MATAS Danmark. Selskabets aktivitet er ophørt og fremtidig aktivitet er endnu uafklaret.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	<u>1.803.753</u>	<u>1.821.316</u>
2	Personaleomkostninger	-1.448.396	-1.552.984
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-339.968</u>	<u>-339.968</u>
	Resultat før finansielle poster	15.389	-71.636
	Finansielle indtægter	3.989	5.440
	Finansielle omkostninger	<u>-23.977</u>	<u>-25.757</u>
	Resultat før skat	-4.599	-91.953
3	Skat af årets resultat	741	5.594
	Årets resultat	<u>-3.858</u>	<u>-86.359</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-3.858</u>	<u>-86.359</u>
		<u>-3.858</u>	<u>-86.359</u>



Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	1.154.500	1.339.500
		<u>1.154.500</u>	<u>1.339.500</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	257.811	311.519
	Indretning af lejede lokaler	144.992	246.252
		<u>402.803</u>	<u>557.771</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.557.303</u>	<u>1.897.271</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.541.072	1.483.810
		<u>1.541.072</u>	<u>1.483.810</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.226	6.052
	Andre tilgodehavender	16.575	37.374
	Periodeafgrænsningsposter	54.205	57.934
		<u>75.006</u>	<u>101.360</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.588.609</u>	<u>1.573.444</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.204.687</u>	<u>3.158.614</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.761.990</u>	<u>5.055.885</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-19.937	-16.079
	Egenkapital i alt	<u>105.063</u>	<u>108.921</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	153.243	153.984
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>153.243</u>	<u>153.984</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	726.459	753.039
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.418.534	3.632.601
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.319	4.113
	Anden gæld	354.372	403.227
		<u>4.503.684</u>	<u>4.792.980</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.503.684</u>	<u>4.792.980</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.761.990</u>	<u>5.055.885</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-16.079	108.921
Årets resultat	0	-3.858	-3.858
Egenkapital 30. september 2016	125.000	-19.937	105.063



Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	15 år
----------	-------

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til salgspris med fradrag af merværdiafgift og beregnet avance. Er nettorealiseringsværdien lavere end den beregnede værdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.186.977	1.267.154	
Pensioner	231.900	256.069	
Andre omkostninger til social sikring	29.519	29.761	
	<u>1.448.396</u>	<u>1.552.984</u>	
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 4	 4	
 3 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	-741	-5.594	
	<u>-741</u>	<u>-5.594</u>	
 4 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.		<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1. oktober 2015		4.590.000	
Kostpris 30. september 2016		<u>4.590.000</u>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		3.250.500	
Årets afskrivninger		<u>185.000</u>	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		3.435.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>1.154.500</u>	
 5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. oktober 2015	998.324	1.012.604	2.010.928
Kostpris 30. september 2016	<u>998.324</u>	<u>1.012.604</u>	<u>2.010.928</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	686.805	766.352	1.453.157
Årets afskrivninger	<u>53.708</u>	<u>101.260</u>	<u>154.968</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	740.513	867.612	1.608.125
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>257.811</u>	<u>144.992</u>	<u>402.803</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jane Bøtter-Jensen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede virksomheder for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af lokaler. Opsigelsesfristen er 6 måneder. Pr. 30. september 2016 eksisterer en forpligtelse på 61 t.kr.

8 Sikkerhedsstillelser

Af de likvide beholdninger er 1 mio. kr. deponeret til sikkerhed for leverandør.

9 Nærtstående parter

Materialisten Bøtter-Jensen Rudkøbing ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Jane Bøtter-Jensen Holding ApS	Skattergade 30, 5700 Svendborg	Kapitalbesiddelse