

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gium Jacobsen

www.jws-revision.dk

Mette Hagedorn ApS

Flodvej 75, 1. 4., Smørumnedre
2765 Smørum

CVR-nr. 36 02 76 06

Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/5 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet Mette Hagedorn ApS
Flodvej 75, 1. 4., Smørumnedre
2765 Smørum

Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Mette Hagedorn

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Spar Nord Bank A/S, Køge

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Mette Hagedorn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

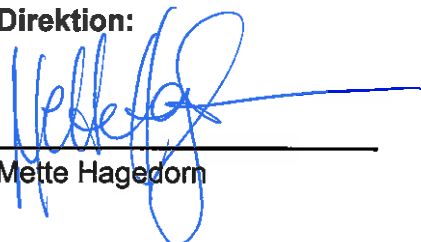
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Smørumnedre, den 15. maj 2017

Direktion:



Mette Hagedorn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mette Hagedorn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mette Hagedorn ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt ledelseserklæring, regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 15. maj 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Claus Hansen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mette Hagedorn ApS for 2016 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, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes efter transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under den post, transaktionen vedrører.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning måles til dagsværdi og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lagerhåndtering, administration og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansiering

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til nominelle værdier.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter hovedsageligt indestående i selskabets pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	114.349	194.642
2 Personaleomkostninger.....	62.991	426.003
3 Af- og nedskrivninger	<u>324.000</u>	<u>133.000</u>
Resultat før finansielle poster	-272.642	-364.361
Finansielle indtægter.....	1.246	2.275
4 Finansielle omkostninger.....	<u>17.480</u>	<u>17.187</u>
Resultat før skat	-288.876	-379.273
5 Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>54.779</u>	<u>91.172</u>
Årets resultat	<u>-234.097</u>	<u>-288.101</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	<u>-234.097</u>	<u>-288.101</u>
Disponeret i alt	<u>-234.097</u>	<u>-288.101</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Goodwill.....	75.000	399.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>75.000</u>	<u>399.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>75.000</u>	<u>399.000</u>
Beholdning af handelsvarer.....	19.495	213.548
Forudbetalinger for varer.....	0	2.000
Varebeholdninger i alt.....	<u>19.495</u>	<u>215.548</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	5.000	84.326
Udskudt skatteaktiv.....	16.707	0
Periodeafgrænsningsposter.....	693	35.009
Tilgodehavender i alt	<u>22.400</u>	<u>119.335</u>
Likvide beholdninger	<u>204.336</u>	<u>28.984</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>246.231</u>	<u>363.867</u>
Aktiver i alt.....	<u>321.231</u>	<u>762.867</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
7 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-203.845	30.252
Egenkapital i alt	-153.845	80.252
Udskudt skat.....	0	38.072
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	0	38.072
Kreditinstitutter.....	0	116.814
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	12.901	103.797
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	404.906	396.675
Anden gæld.....	57.269	27.257
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	475.076	644.543
Gældsforpligtelser i alt	475.076	644.543
Passiver i alt.....	321.231	762.867

1 Væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2015			
Egenkapital primo.....	50.000	218.353	268.353
Koncerntilskud.....		100.000	100.000
Årets resultat.....		-288.101	-288.101
Egenkapital ultimo.....	50.000	30.252	80.252
2016			
Egenkapital primo.....	50.000	30.252	80.252
Årets resultat.....		-234.097	-234.097
Egenkapital ultimo.....	50.000	-203.845	-153.845

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive engrosvirksomhed med distribution af interiørprodukter samt at producere interiørprodukter.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	32.384	361.641
Andre omkostninger til social sikring.....	1.030	4.927
Skattefri kørselsgodtgørelser og diæter.....	29.144	48.772
Øvrige personaleudgifter.....	433	10.663
Personaleomkostninger i alt.....	<u>62.991</u>	<u>426.003</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 <u>0</u>	 <u>1</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	324.000	133.000
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>324.000</u>	<u>133.000</u>
4 Finansielle omkostninger		
Heraf finansielle omkostninger vedrørende tilknyttede virksomheder.....	15.500	10.700
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	-54.779	-91.172
Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>54.779</u>	<u>91.172</u>
 Aktuel skat.....	 0	 0
Betalt skat i året.....	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag ultimo.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Goodwill		
Kostpris primo.....	665.000	665.000
Årets til-/afgang.....	0	0
	<u>665.000</u>	<u>665.000</u>
Kostpris pr. 31.12.2016.....	665.000	665.000
	<u>665.000</u>	<u>665.000</u>
Afskrivninger primo.....	266.000	133.000
Årets afskrivning.....	324.000	133.000
	<u>590.000</u>	<u>266.000</u>
Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	590.000	266.000
	<u>590.000</u>	<u>266.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016....	<u>75.000</u>	<u>399.000</u>

7 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, med t.dkk 0. Selskabet hæfter tillige for kildeskatter med t.dkk 0.