

REMA 1000

Mads Nersting, 975 Roskilde ApS

Årsrapport 2023
Ro's Have 2, 4000 Roskilde

(8. Regnskabsår)

CVR-nr. 37683558

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. april 2024

Mathias Rasmussen

Mathias Rasmussen

Som dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Mads Nersting, 975 Roskilde ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. april 2024

Mads Nersting
Direktion

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Mads Nersting, 975 Roskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mads Nersting, 975 Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervstyrelsens 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code

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

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.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæring, fortsat

Vores ansvar er der udover 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.

Herning, den 16. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30700228

Jesper Stier
statsaut. revisor
mne42245

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Mads Nersting, 975 Roskilde ApS
Ro's Have 2
4000 Roskilde

Telefon: 46341771
Hjemmeside: www.REMA1000.dk

CVR-nr.: 37683558
Stiftet: 10. maj 2016
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Mads Nersting

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Dalgasgade 27, 3.
7400 Herning

Ledelsesberetning

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel på franchisebasis med REMA 1000 Danmark A/S som franchisegiver. REMA 1000 kæden omfatter 372 franchisebutikker fordelt over hele Danmark, og konceptet er baseret på fælles indkøb og markedsføring af discountbutikker med over 2.000 forskellige varenumre.

Eventuelle væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Nersting, 975 Roskilde ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsregnskab for 2023 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i omsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt administration m.v.

Bruttofortjeneste

Selskabets bruttofortjeneste udgør årets nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter samt fratrukket vareforbrug og øvrige eksterne omkostninger.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte og direktion.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der består af årets aktuelle 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Driftsmidler og inventar	3-10 år
--------------------------	---------

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme af anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	2023	2022 <u>(1.000 kr.)</u>
Bruttofortjeneste		6.318.956	4.664
Personaleomkostninger	1	-4.970.914	-3.624
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-559.202</u>	<u>-344</u>
Resultat af primær drift		788.840	696
Finansielle indtægter		3.951	1
Finansielle omkostninger		<u>-257.424</u>	<u>-255</u>
Resultat før skat		535.367	442
Skat af ordinært resultat		<u>-118.489</u>	<u>-99</u>
Årets resultat		<u>416.878</u>	<u>343</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	203
Overført resultat		<u>266.878</u>	<u>140</u>
I alt		<u>416.878</u>	<u>343</u>

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Balance

	<u>Note</u>	2023	31/12 2022 <small>(1.000 kr.)</small>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmidler og inventar		<u>1.845.219</u>	<u>529</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.845.219</u>	<u>529</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		<u>2.572.215</u>	<u>2.593</u>
Varebeholdninger i alt		<u>2.572.215</u>	<u>2.593</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.972	13
Andre tilgodehavender		530.420	279
Tilgodehavende selskabsskat		0	68
Udsendt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>4</u>
Tilgodehavender i alt		<u>557.392</u>	<u>364</u>
Likvide beholdninger		<u>920.020</u>	<u>1.861</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.049.627</u>	<u>4.818</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.894.846</u></u>	<u><u>5.347</u></u>

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Balance

	<u>Note</u>	2023	31/12 2022 <small>(1.000 kr.)</small>
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital		300.000	300
Overført resultat		<u>879.931</u>	<u>613</u>
Egenkapital i alt		<u>1.179.931</u>	<u>913</u>
Hensatte forpligtelser			
Udsendt skat		<u>32.061</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>32.061</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.636.615	3.701
Skyldig selskabsskat		49.016	0
Anden gæld		<u>997.223</u>	<u>733</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.682.854</u>	<u>4.434</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.894.846</u>	<u>5.347</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	2		

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

	2023	<u>2022</u>
Note 1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.682.454	3.434
Pensioner	214.568	130
Andre personaleomkostninger	<u>73.892</u>	<u>60</u>
I alt	<u>4.970.914</u>	<u>3.624</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>10</u>	<u>7</u>

Note 2 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser mv.

Selskabet har indgået en franchiseaftale med REMA 1000 Danmark A/S. Selskabet er herved forpligtet til at betale for anvendelsen af REMA konceptet, herunder leje af inventar og IT udstyr ejet af REMA 1000 Danmark A/S. Forpligtelsen er omsætningsafhængig.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Nersting Holding ApS CVR. nr. 43327704 er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.