

Metodan ApS

CVR-nr. 53 15 09 18

Kollerød Bygade 1
3450 Allerød

Årsrapport 2018/19

(Regnskabsperiode 1. maj 2018 - 30. april 2019)

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Kenneth Wilhjelm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Metodan ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 23. september 2019

I direktionen:

Kenneth Wilhjelm

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Metodan ApS
Kollerød Bygade 1
3450 Allerød

Telefon: 44 95 66 00
Telefax: 44 95 30 55
E-mail: Metodan@metodan.dk
Hjemmeside: www.metodan.dk

CVR-nr.: 53 15 09 18
Stiftet: 20. maj 1975
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Kenneth Wilhjelm

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er handel med reklamegaver og tryksager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		702.472	1.159.145
Personaleomkostninger	1	-620.915	-766.693
Af- og nedskrivninger	2	-18.490	-18.490
Andre driftsomkostninger		0	-17.384
Driftsresultat		63.067	356.578
Finansielle indtægter		-9.172	4.111
Finansielle omkostninger		-45.589	-51.740
Ordinært resultat før skat		8.306	308.949
Skat af årets resultat	3	-4.000	34.000
Årets resultat		4.306	342.949
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		4.306	342.949
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		4.306	342.949

Balance pr. 30. april

Aktiver

	Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	7.681	26.171
Materielle anlægsaktiver		7.681	26.171
Deposita		3.000	3.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.086	22.254
Finansielle anlægsaktiver		19.086	25.254
Anlægsaktiver		26.767	51.425
Varebeholdninger		443.643	498.397
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.615	286.585
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		125.015	0
Andre tilgodehavender		224.540	150.878
Udskudte skatteaktiver		30.000	34.000
Periodeafgrænsningsposter		0	42.673
Kortfristede tilgodehavender		641.170	514.136
Likvide beholdninger		93.764	86.857
Omsætningsaktiver		1.178.577	1.099.390
Aktiver i alt		1.205.344	1.150.815

Balance pr. 30. april

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		58.651	54.345
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	258.651	254.345
Gæld til banker		555.129	623.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.165	94.846
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.458
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		277.706	125.852
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		48.693	48.038
Kortfristede gældsforpligtelser		946.693	896.470
Gældsforpligtelser		946.693	896.470
Passiver i alt		1.205.344	1.150.815
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2018/19	2017/18
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	454.681	596.965
Pensioner	57.500	29.000
Omkostninger til social sikring	14.127	22.307
Øvrige personalemkostninger	94.607	118.421
	620.915	766.693
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.490	18.490
	18.490	18.490
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	4.000	-34.000
	4.000	-34.000
	2019	2018
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	608.321	569.064
Årets tilgang	0	146.757
Årets afgang	0	-107.500
	608.321	608.321
Kostpris 30. april	608.321	608.321
Afskrivninger 1. maj	582.150	563.660
Årets afskrivninger	18.490	18.490
	600.640	582.150
Afskrivninger 30. april	600.640	582.150
	7.681	26.171

Noter

	2019	2018
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. maj	200.000	200.000
Anpartskapital 30. april	200.000	200.000
Overført resultat 1. maj	54.345	-288.604
Forslag til årets resultatfordeling	4.306	342.949
Overført resultat 30. april	58.651	54.345
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. maj	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. april	0	0
Egenkapital 30. april	258.651	254.345

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrap
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres anvendes kostpris for de pågældende kapitalandele eller værdipapirer.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kenneth Wilhjelm

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-291494403996

Tidspunkt for underskrift: 23-09-2019 kl.: 14:30:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenneth Wilhjelm

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-291494403996

Tidspunkt for underskrift: 23-09-2019 kl.: 14:30:19

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 331a16afPRqs26914209

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.