

MATAS HORNSLET ApS

Årsrapport

1. januar 2011 - 31. marts 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/08/2012

Anders T. Skole-Sørensen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MATAS HORNSLET ApS
	Rørmosevej 1
	3450 Allerød
	CVR-nr: 27527078
	Regnskabsår: 01/01/2011 - 31/03/2012
Bankforbindelse	Nordea A/S
	Strandgade 3
	0900 København C
Revisor	KPMG STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
	Osvald Helmuths Vej 4
	2000 Frederiksberg
	CVR-nr: 30700228

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2011 – 31. marts 2012 for Matas Hornslet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 – 31. marts 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 28/08/2012

Direktion

Anders Tormod Skole-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i MATAS HORNSLET ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MATAS HORNSLET ApS for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. marts 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 - 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 28/08/2012

Niels Erik Borgbo
Statsaut. revisor
KPMG

Søren Christiansen
Statsaut. revisor
KPMG

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matas Hornslet ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og andre eksterne omkostninger 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.

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 fratrasket 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 M Holding A/S koncernen.

Koncernens øverste danske moderselskab er administrationsselskab 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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 klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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.

Nettorealiseringsværdi 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.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser samt skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis skyldig og tilgodehavende selskabsskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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 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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2011 - 31. mar 2012

	Note	2011/12 kr.
Nettoomsætning		2.470.000
Bruttoresultat		2.470.000
Personaleomkostninger	1	-2.061.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-180.000
Resultat af ordinær primær drift		229.000
Andre finansielle indtægter	2	14.000
Øvrige finansielle omkostninger	3	-158.000
Ordinært resultat før skat		85.000
Ekstraordinært resultat før skat		85.000
Skat af årets resultat	4	-32.000
Årets resultat		53.000
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		53.000
I alt		53.000

Balance 31. marts 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Goodwill		619.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	619.000
Grunde og bygninger		0
Produktionsanlæg og maskiner		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		608.000
Materielle anlægsaktiver i alt	6	608.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		118.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		118.000
Anlægsaktiver i alt		1.345.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.836.000
Varebeholdninger i alt		1.836.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.000
Andre tilgodehavender		5.000
Tilgodehavender i alt		101.000
Likvide beholdninger		5.000
Omsætningsaktiver i alt		1.942.000
AKTIVER I ALT		3.287.000

Balance 31. marts 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Overført resultat		53.000
Egenkapital i alt	7	178.000
Hensættelse til udskudt skat		245.000
Hensatte forpligtelser i alt		245.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.163.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.163.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.251.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		14.000
Skyldig selskabsskat		20.000
Anden gæld		416.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.701.000
Gældsforpligtelser i alt		2.864.000
PASSIVER I ALT		3.287.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2011/12 t.kr.
Gager og lønninger	1728000	1728
Pensioner	219000	219
Andre omkostninger til social sikring	13000	13
Andre personaleomkostninger	101000	101
	2061000	2061

2. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2011/12 t.kr.
Renteindtægter, bank	14000	14
Renteindtægter fra tidligere moderselskab	0	0
	14000	14

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2011/12 t.kr.
Renteomkostninger til tidligere moderselskab	149000	149
Andre finansielle omkostninger	9000	9
	158000	158

4. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2011/12 t.kr.
Aktuel skat	35000	35
Ændring af udskudt skat	-3000	-3
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	32000	32

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris 1. januar 2011	900000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. marts 2012	900000
Af- og nedskrivning 1. januar 2011	-225000
Afskrivninger	-56000
Af- og nedskrivning 31. marts 2012	-281000
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2012	619000

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2011	1312000	258000	616000
Tilgang	0	174000	44000
Afgang	-1312000	0	0
Kostpris 31. marts 2012	0	432000	660000
Af- og nedskrivning 1. januar 2011	0	-130000	-230000
Årets afskrivning	0	-45000	-79000
Af- og nedskrivning 31. marts 2012	0	-175000	-309000
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2012	0	257000	351000

7. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo 1. januar 2011	125000	0	125000
Overført jf. resultatdisponering	0	53000	53000
Saldo 31. marts 2012	125000	53000	178000

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel inden for varegrupperne helse, personlig pleje og materialhandelsvarer.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Forpligtelser vedrørende lejemål udgør i alt 19.500 tkr.

10. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Matas Hornslet ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Det ultimative udenlandske selskab med bestemmende indflydelse i M Holding koncernen er M Holdings Sàrl, Luxembourg, som ejes af en række fonde rådgivet af CVC Capital Partners, Sàrl, Luxembourg.

Koncernforhold

Selskabet indgår i koncernregnskaberne for M Holding 3 A/S, M Holding A/S samt det ultimative moderselskab, M Holdings Sàrl, Luxembourg. Koncernregnskaberne kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 31. aug 2012.