

# Matella ApS

c/o Overø, Ulrikkenborg Allé 54, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 13 64 22 30

## Årsrapport

**1. maj 2020 - 30. april 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2021.

---

Jens Overø  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Matella ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 6. juli 2021

**Direktion**

Kerstin Overø

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Matella ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matella ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

København, den 6. juli 2021

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Michael Ankjær-Jensen

statsautoriseret revisor  
mne10427

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Matella ApS c/o Overø Ulrikkenborg Allé 54 2800 Kongens Lyngby
	CVR-nr.: 13 64 22 30
	Stiftet: 1. november 1989
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 31. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Kerstin Overø
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -96.208 kr. mod -92.306 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.166.595 kr. mod -551.499 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-96.208</b>	<b>-92.306</b>
2 Personaleomkostninger	-337.573	-329.626
<b>Driftsresultat</b>	<b>-433.781</b>	<b>-421.932</b>
Andre finansielle indtægter	2.777.543	546.741
Øvrige finansielle omkostninger	-213.545	-714.172
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.130.217</b>	<b>-589.363</b>
3 Skat af årets resultat	36.378	37.864
<b>Årets resultat</b>	<b>2.166.595</b>	<b>-551.499</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	2.166.595	0
Disponeret fra overført resultat	0	-551.499
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.166.595</b>	<b>-551.499</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	300.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	300.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	570.992	510.333
Tilgodehavende selskabsskat	0	135.080
Andre tilgodehavender	0	297.264
Tilgodehavender i alt	570.992	942.677
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.534.569	5.966.557
Værdipapirer i alt	9.534.569	5.966.557
Likvide beholdninger	55.962	74.105
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.161.523</b>	<b>6.983.339</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.161.523</b>	<b>7.283.339</b>



## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	9.247.906	7.081.311
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>9.372.906</u></b>	<b><u>7.206.311</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	17.000
Selskabsskat	16.150	0
Anden gæld	755.467	60.028
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>788.617</u>	<u>77.028</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>788.617</u></b>	<b><u>77.028</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>10.161.523</u></b>	<b><u>7.283.339</u></b>

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. maj 2019	125.000	7.632.810	7.757.810
Årets overførte overskud eller underskud	0	-551.499	-551.499
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	7.081.311	7.206.311
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.166.595	2.166.595
	<b>125.000</b>	<b>9.247.906</b>	<b>9.372.906</b>

## Noter

---

### 1. Oplysninger om dagsværdi

	<b>Børsnoterede værdipapirer kr.</b>
Dagsværdi 30. april 2021	9.534.569
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	2.099.585

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	336.711	328.811
Andre omkostninger til social sikring	862	815
	<b>337.573</b>	<b>329.626</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	20.482	20.680
Årets regulering af udskudt skat	-60.659	-79.417
Regulering af tidligere års skat	0	8.507
Andre skatter	3.799	12.366
	<b>-36.378</b>	<b>-37.864</b>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 30. april 2021 ikke afgivet pant eller stillet sikkerheder.

### 5. Eventualposter

Selskabet har pr. 30. april 2021 ingen eventualforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Matella ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og 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.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

##### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

##### 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 og for betalte acontoskatter.

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.

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.