

# **Matella Aps**

**c/o Jens Overø  
Ulrikkenborg Allé 54  
2800 Kongens Lyngby**

**CVR-nr. 13 64 22 30**

**Årsrapport for 2023/24**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. september 2024

---

Jens Overø  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april            | 8           |
| Balance 30. april                               | 9           |
| Noter   | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Matella Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 3. september 2024

### **Direktion**

Kerstin Overø  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Matella Aps*

Vi har opstillet årsregnskabet for Matella Aps for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Charlottenlund, den 3. september 2024

AJ2  
statsautoriseret revisor  
CVR-nr. 20 19 01 74

Michael Ankjær-Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10427

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Matella Aps  
c/o Jens Overø  
Ulrikkenborg Allé 54  
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 13 64 22 30

Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Hjemsted: Lyngby-Tårnbæk

### Direktion

Kerstin Overø, direktør

### Revisor

AJ2  
statsautoriseret revisor  
Vilvordevej 13a  
2920 Charlottenlund

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. september 2024 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 550.155, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på kr. 10.157.307.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Matella Aps for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

#### **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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

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

##### **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.

##### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

|  | <u>Note</u> | <u>2023/24</u>        | <u>2022/23</u>        |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
|  |             | kr.                   | kr.                   |
| <b>Nettoomsætning</b>                  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Andre eksterne omkostninger            |             | <u>-129.686</u>       | <u>-125.671</u>       |
| <b>Bruttoresultat</b>                  |             | <b>-129.686</b>       | <b>-125.671</b>       |
| Personaleomkostninger                  | 1           | <u>0</u>              | <u>-110</u>           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |             | <b>-129.686</b>       | <b>-125.781</b>       |
| Finansielle indtægter                  |             | 868.640               | 692.987               |
| Finansielle omkostninger               | 2           | <u>0</u>              | <u>-377</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>738.954</b>        | <b>566.829</b>        |
| Skat af årets resultat                 | 3           | <u>-188.799</u>       | <u>-124.703</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>550.155</u></b> | <b><u>442.126</u></b> |
| Overført resultat                      |             | <u>550.155</u>        | <u>442.126</u>        |
|  |             | <b><u>550.155</u></b> | <b><u>442.126</u></b> |

## Balance 30. april

|                                | <u>Note</u> | <u>2023/24</u>                  | <u>2022/23</u>                 |
|--------------------------------|-------------|---------------------------------|--------------------------------|
|                                |             | kr.                             | kr.                            |
| <b>Aktiver</b>                 |             |                                 |                                |
| Andre tilgodehavender          |             | 47.622                          | 0                              |
| Udskudt skatteaktiv            |             | 342.353                         | 504.922                        |
| Selskabsskat                   |             | 40.052                          | 83.882                         |
| <b>Tilgodehavender</b>         |             | <u><b>430.027</b></u>           | <u><b>588.804</b></u>          |
| Værdipapirer                   | 4           | <u>12.018.229</u>               | <u>9.051.657</u>               |
| <b>Værdipapirer</b>            |             | <u><b>12.018.229</b></u>        | <u><b>9.051.657</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>    |             | <u><b>3.265</b></u>             | <u><b>0</b></u>                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> |             | <u><b>12.451.521</b></u>        | <u><b>9.640.461</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>           |             | <u><u><b>12.451.521</b></u></u> | <u><u><b>9.640.461</b></u></u> |

## Balance 30. april

|  | <u>Note</u> | <u>2023/24</u><br>kr.           | <u>2022/23</u><br>kr.          |
|--|-------------|---------------------------------|--------------------------------|
| <b>Passiver</b>                        |             |                                 |                                |
| Virksomhedskapital                     |             | 125.000                         | 125.000                        |
| Overført resultat                      |             | <u>10.032.307</u>               | <u>9.482.152</u>               |
| <b>Egenkapital</b>                     | 5           | <u><b>10.157.307</b></u>        | <u><b>9.607.152</b></u>        |
| Banker                                 |             | 0                               | 77                             |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse  |             | 2.264.214                       | 16.232                         |
| Anden gæld                             |             | <u>30.000</u>                   | <u>17.000</u>                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <u><b>2.294.214</b></u>         | <u><b>33.309</b></u>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <u><b>2.294.214</b></u>         | <u><b>33.309</b></u>           |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <u><u><b>12.451.521</b></u></u> | <u><u><b>9.640.461</b></u></u> |

## Noter

|  | <u>2023/24</u>           | <u>2022/23</u>          |
|--|--------------------------|-------------------------|
|  | kr.                      | kr.                     |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |                          |                         |
| Andre omkostninger til social sikring          | <u>0</u>                 | <u>110</u>              |
|  | <b><u>0</u></b>          | <b><u>110</u></b>       |
| <br>   |                          |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u>                 | <u>1</u>                |
|  |                          |                         |
|  | <u>2023/24</u>           | <u>2022/23</u>          |
|  | kr.                      | kr.                     |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>              |                          |                         |
| Andre finansielle omkostninger                 | <u>0</u>                 | <u>377</u>              |
|  | <b><u>0</u></b>          | <b><u>377</u></b>       |
|  |                          |                         |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                          |                         |
| Årets udskudte skat                            | 162.569                  | 124.703                 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år     | <u>26.230</u>            | <u>0</u>                |
|  | <b><u>188.799</u></b>    | <b><u>124.703</u></b>   |
|  |                          |                         |
|  | <u>2023/24</u>           | <u>2022/23</u>          |
|  | kr.                      | kr.                     |
| <b>4 Værdipapirer</b>                          |                          |                         |
| Aktier   | 0                        | 9.051.657               |
| Obligationer                                   | <u>12.018.229</u>        | <u>0</u>                |
|  | <b><u>12.018.229</u></b> | <b><u>9.051.657</u></b> |

## Noter

### 5 Egenkapital

|                                   | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt             |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. maj 2023           | 125.000                 | 9.482.152            | 9.607.152         |
| Årets resultat                    | 0                       | 550.155              | 550.155           |
| <b>Egenkapital 30. april 2024</b> | <b>125.000</b>          | <b>10.032.307</b>    | <b>10.157.307</b> |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.