

Matric Holding ApS

Rudolfgårdsvej 12

8260 Viby J

CVR-nr. 25 44 57 32

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 10/06 2017

Lars Maron Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Matric Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 26. maj 2017

Direktion

Birgitte Petersen
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Matric Holding ApS
Rudolfgårdsvej 12
8260 Viby J

CVR-nr.: 25 44 57 32
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Birgitte Petersen, direktør

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er af at investere i unoterede såvel som noterede selskaber samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 60.978, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 521.322.

Selskabets ledelse vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabets fremadrettede drift.

Selskabskapitalen forventes reableret indenfor de kommende 1-3 regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matric Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

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.

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Matric Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -34.555 | -17.493 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -34.555 | -17.493 |
| Resultat før finansielle poster | | -34.555 | -17.493 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 92.807 | 116.637 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-6.252</u> | <u>-1.528</u> |
| Resultat før skat | | 52.000 | 97.616 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>8.978</u> | <u>2.468</u> |
| Årets resultat | | <u>60.978</u> | <u>100.084</u> |
| Overført overskud | | <u>60.978</u> | <u>100.084</u> |
| | | <u>60.978</u> | <u>100.084</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>636.567</u> | <u>1.078.760</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>636.567</u> | <u>1.078.760</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>636.567</u> | <u>1.078.760</u> |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 88.830 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>11.446</u> | <u>2.468</u> |
| Tilgodehavender | | <u>11.446</u> | <u>91.298</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>768</u> | <u>2.354</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>12.214</u> | <u>93.652</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>648.781</u></u> | <u><u>1.172.412</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>-721.322</u> | <u>-782.300</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>-521.322</u> | <u>-582.300</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 487.617 | 920.789 |
| Anden gæld | | <u>672.486</u> | <u>823.923</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.170.103</u> | <u>1.754.712</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.170.103</u> | <u>1.754.712</u> |
| Passiver i alt | | <u>648.781</u> | <u>1.172.412</u> |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>6.252</u> | <u>1.528</u> |
| | <u>6.252</u> | <u>1.528</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-8.978</u> | <u>-2.468</u> |
| | <u>-8.978</u> | <u>-2.468</u> |
| | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | <u>1.960.000</u> | <u>1.960.000</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>1.960.000</u> | <u>1.960.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | -881.240 | -997.877 |
| Årets resultat | 92.807 | 116.637 |
| Udbytte til moderselskabet | <u>-535.000</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | <u>-1.323.433</u> | <u>-881.240</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>636.567</u> | <u>1.078.760</u> |

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|----------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Cardiocare Scandinavia ApS | Aarhus | 100% | 293.576 | 42.706 |
| Matric ApS | Aarhus | 100% | 325.545 | 76.271 |
| Edizon ApS | Aarhus | 100% | 17.448 | -26.170 |
| | | | <u>636.569</u> | <u>92.807</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 200.000 | -782.300 | -582.300 |
| Årets resultat | 0 | 60.978 | 60.978 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 200.000 | -721.322 | -521.322 |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 200.000 | -882.384 | -682.384 |
| Årets resultat | 0 | 100.084 | 100.084 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 200.000 | -782.300 | -582.300 |

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lars Maron Petersen, Aarhus