

**Matri Holding ApS**

Gammel Tinglevvej 4, Stubbæk  
6200 Aabenraa

CVR nr. 26 00 44 97

**Årsrapport 2015**

Godkendt på generalforsamlingen  
den 11. maj 2016



Flemming Bille  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning ..... 7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 11

Balance ..... 12

Noter ..... 14

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Matri Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 19. april 2016

Direktion

**Flemming Bille**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Flemming Bille', written over a circular stamp or seal.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Matri Holding ApS

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Matri Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed ved indregning af et tilgodehavende hos Fugetjek ApS og usikkerhed ved kautionsforpligtelser. Vi er enige i ledelsens beskrivelse og i, at der ikke skal hensættes til tab på det nævnte tilgodehavende og på kautionsforpligtelsen.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER****Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 19. april 2016

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
CVR-nr.: 17 87 10 80



**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor



**Preben Hansen**  
Statsautoriseret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Matri Holding ApS  
Gammel Tinglevvej 4, Stubbæk  
6200 Aabenraa

Telefon: 74 61 40 03  
Telefax: 74 61 40 44  
E-mail: karen@fugebillen.dk

CVR-nr.: 26 00 44 97  
Kommune: Aabenraa  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Flemming Bille

**Pengeinstitut**

Kreditbanken A/S  
H.P. Hanssens Gade 17  
6200 Aabenraa

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab herunder investering, samt gennem tilknyttede virksomheder at drive virksomhed med fugning inden for byggeri og hermed beslægtet virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet har kr. 515.981 tilgode hos dattervirksomheden Fugetjek ApS og har kautioneret for Fugetjek ApS' bankgæld kr. 270.000 og datterdattervirksomheden Roskilde Fugeteknik A/S' bankgæld kr. 1.193.929.

Fugetjek ApS og Roskilde Fugeteknik A/S er moderselskab henholdsvis datterselskab og disse 2 virksomheder har til sammen en negativ egenkapital på kr. - kr. 1.021.641.

Indtjeningen i Roskilde Fugeteknik A/S har i 2015 været tilfredsstillende og ledelsen forventer også en tilfredsstillende indtjening i de kommende år, så selskaberne kan afvikle det ovenfor nævnte tilgodehavende over en kortere årrække og nedbringe bankgælden efter de indgåede aftaler.

Under henvisning til det anførte har ledelsen forudsat, at Fugetjek ApS og Roskilde Fugeteknik A/S fortsætter driften, så der ikke indtræffer tab på tilgodehavendet eller kautionsforpligtelserne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Matri Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”andre eksterne omkostninger”.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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 a'contoskatter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2015	2014
<b>BRUTTOTAB</b> .....	<b>-8.300</b>	<b>-8.000</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	25.243	279.160
Andre finansielle indtægter .....	6.533	9.044
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	28.243	30.046
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-5.882	-7.107
Andre finansielle omkostninger .....	-9.686	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>36.151</b>	<b>303.143</b>
Beregnedede skatter.....	-1.410	-4.288
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>34.741</b>	<b>298.855</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	25.243	279.160
Overført resultat .....	9.498	19.695
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>34.741</b>	<b>298.855</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.287.524	1.262.281
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	412.785	436.054
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	112.799	121.485
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.813.108</b>	<b>1.819.820</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.813.108</b>	<b>1.819.820</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	112.257	25.784
Andre tilgodehavender.....	18.590	124.712
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>130.847</b>	<b>150.496</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>2.251</b>	<b>4.018</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>133.098</b>	<b>154.514</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.946.206</b>	<b>1.974.334</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode....	858.561	833.318
Overført resultat.....	871.733	862.235
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.855.294</b>	<b>1.820.553</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	88.067	151.032
Anden gæld.....	2.845	2.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>90.912</b>	<b>153.782</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>90.912</b>	<b>153.782</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.946.206</b>	<b>1.974.335</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

**1 Usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet har kr. 515.981 tilgode hos dattervirksomheden Fugetjek ApS og har kautioneret for Fugetjek ApS' bankgæld kr. 270.000 og datterdattervirksomheden Roskilde Fugeteknik A/S' bankgæld kr. 1.193.930.

Fugetjek ApS og Roskilde Fugeteknik A/S er moderselskab henholdsvis datterselskab og disse 2 virksomheder har til sammen en negativ egenkapital på kr. - kr. 1.021.641.

Indtjeningen i Roskilde Fugeteknik A/S har i 2015 været tilfredsstillende og ledelsen forventer også en tilfredsstillende indtjening i de kommende år, så selskaberne kan afvikle det ovenfor nævnte tilgodehavende over en kortere årrække og nedbringe bankgælden efter de indgåede aftaler.

Under henvisning til det anførte har ledelsen forudsat, at Fugetjek ApS og Roskilde Fugeteknik A/S fortsætter driften, så der ikke indtræffer tab på tilgodehavendet eller kautionsforpligtelserne.

	2015	2014
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	428.963	428.963
Kostpris 31. december 2015.....	428.963	428.963
Værdiregulering, primo.....	833.318	554.158
Årets resultat.....	25.243	279.160
Værdiregulering 31. december 2015.....	858.561	833.318
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>1.287.524</b>	<b>1.262.281</b>

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder specificeres således

	Resultat	Egenkapital	Hjemsted	Ejerandel
Fugebillen ApS	28.048	1.430.582	Aabenraa	90%
Fugetjek ApS	812.450	-1.621.641	Aabenraa	100%

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	833.318	25.243	858.561
Overført resultat .....	862.235	9.498	871.733
	<u>1.820.553</u>	<u>34.741</u>	<u>1.855.294</u>

**4 Eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut, som pr. 31. december 2015 udgør kr. 1.463.930
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 kr. 253.375. Eventuelle korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

19. april 2016

PH/KJ/MMF/BK/2