

Matrix Group ApS
Helge Nielsen Allé 5
8723 Løsning
CVR-nr. 26060257

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Lars Bo Baadsgaard Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Matrix Group ApS
Helge Nielsen Allé 5
8723 Løsning

CVR-nr.: 26060257

Hjemsted: Hedensted

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Claus Reher-Langberg, formand
Lars Aunsberg
Torben Erik Sjøberg Pedersen
Lars Bo Baadsgaard Pedersen

Direktion

Thomas Christensen, administrerende direktør
Lars Bo Baadsgaard Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Matrix Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 31.05.2016

Direktion

Thomas Christensen
administrerende direktør

Lars Bo Baadsgaard Pedersen

Bestyrelse

Claus Reher-Langberg
formand

Lars Aunsberg

Torben Erik Sjøberg Pedersen

Lars Bo Baadsgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Matrix Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Matrix Group ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Nørrevang
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle koncernens nytte af det udviklede produkt mv. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder, dog maksimalt 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Den forventede restværdi er fastsat til 423 t.kr. for de samlede materielle anlægsaktiver. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.872.715	10.278
Distributionsomkostninger	1	(6.172.053)	(5.822)
Administrationsomkostninger		<u>(3.116.594)</u>	<u>(2.895)</u>
Driftsresultat		1.584.068	1.561
Andre finansielle indtægter	2	89.253	112
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(697.134)</u>	<u>(442)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		976.187	1.231
Skat af ordinært resultat	4	<u>(250.688)</u>	<u>(310)</u>
Årets resultat		<u>725.499</u>	<u>921</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		675.565	0
Overført resultat		<u>49.934</u>	<u>921</u>
		<u>725.499</u>	<u>921</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		86.830	59
Goodwill		<u>0</u>	<u>169</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>86.830</u>	<u>228</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.795.300	1.664
Indretning af lejede lokaler		<u>73.057</u>	<u>4</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.868.357</u>	<u>1.668</u>
Anlægsaktiver		<u>1.955.187</u>	<u>1.896</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		9.745.667	9.679
Forudbetalinger for varer		<u>64.134</u>	<u>25</u>
Varebeholdninger		<u>9.809.801</u>	<u>9.704</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.807.087	5.594
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		678.380	77
Andre tilgodehavender		<u>650.878</u>	<u>528</u>
Tilgodehavender		<u>7.136.345</u>	<u>6.199</u>
Likvide beholdninger		<u>44.463</u>	<u>31</u>
Omsætningsaktiver		<u>16.990.609</u>	<u>15.934</u>
Aktiver		<u>18.945.796</u>	<u>17.830</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	415.412	415
Overført overskud eller underskud		5.592.517	5.543
Forslag til udbytte for regnskabsåret		675.565	0
Egenkapital		<u>6.683.494</u>	<u>5.958</u>
Udskudt skat		100.688	199
Andre hensatte forpligtelser		218.333	173
Hensatte forpligtelser		<u>319.021</u>	<u>372</u>
Bankgæld		5.949.027	4.469
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.171.357	3.572
Gæld til tilknyttede virksomheder		440.626	226
Skyldig selskabsskat		349.341	203
Anden gæld		3.032.930	3.030
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.943.281</u>	<u>11.500</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.943.281</u>	<u>11.500</u>
Passiver		<u>18.945.796</u>	<u>17.830</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Koncernforhold	10		
Hovedaktivitet	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	415.412	5.542.583	0	5.957.995
Årets resultat	0	49.934	675.565	725.499
Egenkapital ultimo	415.412	5.592.517	675.565	6.683.494

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	5.093.463	4.558
Pensioner	157.451	179
Andre omkostninger til social sikring	177.946	180
	5.428.860	4.917
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.000	9
Renteindtægter i øvrigt	1.027	15
Valutakursreguleringer	58.226	88
	89.253	112
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	205.471	209
Valutakursreguleringer	0	44
Øvrige finansielle omkostninger	491.663	189
	697.134	442
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	349.347	203
Ændring af udskudt skat	(98.659)	111
Effekt af ændrede skattesatser	0	(4)
	250.688	310

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.			
5. Immaterielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	308.865	844.000			
Tilgange	61.889	0			
Kostpris ultimo	370.754	844.000			
Af- og nedskrivninger primo	(250.461)	(674.998)			
Årets afskrivninger	(33.463)	(169.002)			
Af- og nedskrivninger ultimo	(283.924)	(844.000)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	86.830	0			
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.			
6. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	2.219.778	63.704			
Tilgange	458.277	74.224			
Afgange	(50.853)	(63.704)			
Kostpris ultimo	2.627.202	74.224			
Af- og nedskrivninger primo	(556.428)	(59.622)			
Årets afskrivninger	(279.326)	(5.249)			
Tilbageførsel ved afgang	3.852	63.704			
Af- og nedskrivninger ultimo	(831.902)	(1.167)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.795.300	73.057			
	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
7. Virksomhedskapital					
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	415.412	415.412	324.629	324.629	292.166
Kapitalforhøjelse	0	0	90.783	0	32.463
Virksomhedskapital ultimo	415.412	415.412	415.412	324.629	324.629

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Event Finance A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 5.000 t.kr.

Skadesløsbrevet er stillet til sikkerhed som virksomhedspant.

Sikkerhedsstillelser overfor koncernforbundne selskaber

Til sikkerhed for bankgæld er endvidere stillet kaution mellem alle koncernselskaber i Event Finance-koncernen.

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Event Finance A/S, Hedensted, CVR-nr. 27 22 67 79

11. Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af professionelt audio-, light og sceneudstyr, samt installationer i forbindelse hermed.