

# **Maticas Holding ApS**

**Nøddehegnet 1, 6440 Augustenborg**

**CVR-nr. 26 98 51 29**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2018.

---

**Carsten Høffner**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Maticas Holding 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 27. februar 2018

**Direktion**

Carsten Høffner

# **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

## **Til anpartshaveren i Maticas Holding ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Maticas Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## **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 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. februar 2018

## **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 10067

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Maticas Holding ApS  
Nøddehegnet 1  
6440 Augustenborg

CVR-nr.: 26 98 51 29  
Stiftet: 16. januar 2003  
Hjemsted: Sønderborg  
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Direktion**

Carsten Høffner

**Revisor**

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er konsulentassistance infor for IT-teknologi.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er tilfredsstillende og som forventet.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Maticas Holding 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealisationseværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

Note	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.923.493</b>	<b>987.542</b>
1 Personaleomkostninger	-1.056.685	-814.965
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.684	-11.391
<b>Driftsresultat</b>	<b>845.124</b>	<b>161.186</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.720	-751
<b>Resultat før skat</b>	<b>839.404</b>	<b>160.435</b>
Skat af årets resultat	-226.534	-67.078
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>612.870</b>	<b>93.357</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>612.870</b>	<b>93.357</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.000	101.200
Overføres til overført resultat	507.870	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.843
<b>Disponeret i alt</b>	<b>612.870</b>	<b>93.357</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>59.256</u>	<u>15.902</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>59.256</u>	<u>15.902</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>59.256</u></b>	<b><u>15.902</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>31.250</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>31.250</u>	<u>25.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.298.327</u>	<u>559.644</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.329.577</u></b>	<b><u>584.644</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.388.833</u></b>	<b><u>600.546</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	551.897	44.027
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.000	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>856.897</u></b>	<b><u>345.227</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.481	121.250
	Selskabsskat	272.280	55.165
	Anden gæld	206.175	78.904
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>531.936</u>	<u>255.319</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>531.936</u></b>	<b><u>255.319</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.388.833</u></b>	<b><u>600.546</u></b>

## Noter

---

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	686.512	482.628
Pensioner	124.166	108.125
Andre omkostninger til social sikring	5.657	5.702
Personaleomkostninger i øvrigt	240.350	218.510
	<b>1.056.685</b>	<b>814.965</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.720	751
	<b>5.720</b>	<b>751</b>
 <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	61.240	67.285
Tilgang i årets løb	65.038	22.253
Afgang i årets løb	0	-28.298
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>126.278</b>	<b>61.240</b>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-45.338	-62.245
Årets af-/nedskrivninger	-21.684	-11.391
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	28.298
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>	<b>-67.022</b>	<b>-45.338</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>59.256</b>	<b>15.902</b>
 <b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2016	44.027	51.870
Årets overførte overskud eller underskud	<u>507.870</u>	<u>-7.843</u>
	<b><u>551.897</u></b>	<b><u>44.027</u></b>
 <b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2016	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.000</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>105.000</u></b>	<b><u>101.200</u></b>