

MATOBİ HOLDİNG ApS

Fanøvej 7
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/05/2019

Kim Rulle
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MATOBI HOLDING ApS

Fanøvej 7

9940 Læsø

CVR-nr: 28660383

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for MATOBI Holding ApS for 2018

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østerby, Læsø, den 16/04/2019

Direktion

Kim Wiis Rulle
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i MATOBI Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for MATOBI Holding ApS for regnskabsåret 1. Januar -31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 16/04/2019

Martin Engbjerg , mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fiskeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2018 anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der 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 regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne" netteomsætning, olie, leje af fisk samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og - og omkostninger

Andre driftsindtægter og - og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligehold af skib, administration, lokaler, og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Skibet er optaget til anskaffelsessummen + forbedringer - akkumulerede regnskabsmæssige afskrivninger. Der er ikke afsat en scrapværdi på værdien.

Afskrivningsperioden er 20 år

Fiskerirettigheder og kvoter optaget til anskaffelsessum - akkumulerede skattemæssige afskrivninger.

Afskrivningsperioden er 20 år. Der er afsat en scrapværdi på 50% af værdien.

Fiskeredskaber og udstyr er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der er ikke afsat scrapværdi.

Afskrivningsperioden er 2 år.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominal værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og der er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre træk selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skatteskattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagen 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gældt, herunder moms og A-skat, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.000.870	688.355
Personaleomkostninger	1	-455.376	-161.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.265	-47.711
Resultat af ordinær primær drift		423.229	478.923
Øvrige finansielle omkostninger		-67.537	-71.421
Ordinært resultat før skat		355.692	407.502
Årets resultat		355.692	407.502
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		355.692	407.502
I alt		355.692	407.502

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		563.321	577.984
Immaterielle anlægsaktiver i alt		563.321	577.984
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		947.502	900.606
Materielle anlægsaktiver i alt		947.502	900.606
Anlægsaktiver i alt		1.510.823	1.478.590
Andre tilgodehavender		36.581	694
Tilgodehavender i alt		36.581	694
Likvide beholdninger		217.580	93.544
Omsætningsaktiver i alt		254.161	94.238
Aktiver i alt		1.764.984	1.572.828

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		222.266	-133.426
Egenkapital i alt		347.266	-8.426
Gæld til banker		1.034.378	1.148.922
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.034.378	1.148.922
Gæld til banker		182.000	242.400
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		162.750	23.737
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.590	161.195
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		383.340	432.332
Gældsforpligtelser i alt		1.417.718	1.581.254
Passiver i alt		1.764.984	1.572.828

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	397.512	147.667
Pensionsbidrag	51.504	9.354
Andre omkostninger til social sikring	6.360	4.080
	455.376	161.101

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skibsejerpantebrev på i alt 2.100 tkr med pant i fiskeskib og kvote.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	2