

**Materialisten Blåvand ApS**

**CVR-nr. 28706685**

**Ravperlen 13**

**7500 Holstebro**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2016

**Dirigent**

---

Navn: Michael Berthelsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Materialisten Blåvand ApS

Ravperlen 13

7500 Holstebro

CVR-nr.: 28706685

Hjemsted: Holstebro

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Michael Berthelsen, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Materialisten Blåvand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15.03.2016

## Direktion

Michael Berthelsen  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Materialisten Blåvand ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Materialisten Blåvand 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Vi henviser i den forbindelse til note 1.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15.03.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er investering og udlejning af ejendomme.

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

Årets resultat viser et underskud på 753 t.kr. mod et underskud sidste år på 1.468 t.kr.

Der henvises til note 1 for udtalelse om going concern.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 år

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.291.373</b>	<b>5.022</b>
Personaleomkostninger	2	(50.000)	(50)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(891.702)</u>	<u>(888)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.349.671</b>	<b>4.084</b>
Andre finansielle indtægter		52.292	8
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(3.790.587)</u>	<u>(4.129)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(388.624)</b>	<b>(37)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(364.800)</u>	<u>(1.431)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(753.424)</u></b>	<b><u>(1.468)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(753.424)</u>	<u>(1.468)</u>
		<b><u>(753.424)</u></b>	<b><u>(1.468)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		66.210.198	67.031
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.300	41
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>66.248.498</u></b>	<b><u>67.072</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>66.248.498</u></b>	 <b><u>67.072</u></b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.661	0
Udskudt skat		2.407.100	3.202
Andre tilgodehavender		0	40
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.472.761</u></b>	<b><u>3.242</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b><u>893.830</u></b>	 <b><u>740</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>3.366.591</u></b>	 <b><u>3.982</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u>69.615.089</u></b>	 <b><u>71.054</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(21.733.322)</u>	<u>(22.504)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(21.608.322)</u></b>	<b><u>(22.379)</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		53.651.244	53.502
Gæld til associerede virksomheder		28.978.976	31.119
Anden gæld		<u>6.397.380</u>	<u>8.357</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>89.027.600</u></b>	<b><u>92.978</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.207.692	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	68
Gæld til associerede virksomheder		650.000	0
Anden gæld		249.520	301
Periodeafgrænsningsposter		<u>58.599</u>	<u>86</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.195.811</u></b>	<b><u>455</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>91.223.411</u></b>	<b><u>93.433</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>69.615.089</u></b>	<b><u>71.054</u></b>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(22.504.704)	(22.379.704)
Værdireguleringer	0	1.954.853	1.954.853
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(430.047)	(430.047)
Årets resultat	0	(753.424)	(753.424)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(21.733.322)</b>	<b>(21.608.322)</b>

## Noter

### 1. Going concern

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital er opgjort til (21.608) t.kr. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets anpartshavere har afgivet støtteerklæring. Selskabet budgetterer med en positiv likviditet for det kommende regnskabsår, og det er ledelsens forventning, at selskabet kan opfylde sine økonomiske forpligtelser og med tiden reetablere egenkapitalen.

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	50.000	50
	<b>50.000</b>	<b>50</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	891.702	888
	<b>891.702</b>	<b>888</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	616.376	723
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	335.844	1.053
Øvrige finansielle omkostninger	2.838.367	2.353
	<b>3.790.587</b>	<b>4.129</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	364.800	1.431
	<b>364.800</b>	<b>1.431</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	79.144.747	60.796
Tilgange	68.049	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>79.212.796</b>	<b>60.796</b>
Af- og nedskrivninger primo	(12.113.936)	(19.456)
Årets afskrivninger	(888.662)	(3.040)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(13.002.598)</b>	<b>(22.496)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>66.210.198</b>	<b>38.300</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende driftsmidler.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpant nom. 2.650 t.kr. i ejendomme. Endvidere er likvide beholdninger på 455 t.kr. deponeret som sikkerhed.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 66.210 t.kr.