

## Materialisten i Ølgod ApS

Fejerskovparken 137, 7400 Herning

CVR-nr. 28 85 49 35

## Årsrapport for 2015

11. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2016

---

Marianne Brahe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Materialisten i Ølgod ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. marts 2016

**Direktionen**

Marianne Brahe

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Materialisten i Ølgod ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Materialisten i Ølgod ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 10. marts 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Højgaard Andersen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Materialisten i Ølgod ApS Fejerskovparken 137 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 85 49 35
	Stiftet: 27. juni 2005
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktionen</b>	Marianne Brahe
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i formueadministration.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-15.304</b>	<b>-16.460</b>
Personaleomkostninger	1	-129.979	-451.807
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-145.283</b>	<b>-468.267</b>
Andre finansielle indtægter		696.207	184.340
Andre finansielle omkostninger		-1.431	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>549.493</b>	<b>-283.927</b>
Skat af årets resultat	2	-130.974	66.723
<b>Årets resultat</b>		<b>418.519</b>	<b>-217.204</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		400.000	365.000
Overført resultat		18.519	-582.204
		<b>418.519</b>	<b>-217.204</b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Tilgodehavende selskabsskat		0	15.188
Udskudte skatteaktiver	3	0	66.723
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>81.911</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.218.900</b>	<b>4.428.532</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.827.517</b>	<b>2.423.834</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.046.417</b>	<b>6.934.277</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.046.417</b>	<b>6.934.277</b>

**Passiver**

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.444.123	6.425.604
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	365.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>6.969.123</b>	<b>6.915.604</b>
Selskabsskat		40.255	0
Anden gæld		37.039	18.673
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>77.294</b>	<b>18.673</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>77.294</b>	<b>18.673</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.046.417</b>	<b>6.934.277</b>

**Noter til årsrapporten**

	2015	2014		
	DKK	DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	129.350	445.510		
Andre omkostninger til social sikring	629	6.297		
	<u>129.979</u>	<u>451.807</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	62.722	0		
Regulering af udskudt skat	58.205	-66.723		
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	8.518	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.529	0		
	<u>130.974</u>	<u>-66.723</u>		
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudt skatteaktiv vedrører				
<b>4 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	6.425.604	365.000	6.915.604
Betalt udbytte	0	0	-365.000	-365.000
Årets resultat	0	18.519	400.000	418.519
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>6.444.123</u>	<u>400.000</u>	<u>6.969.123</u>

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Materialisten i Ølgod ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 regnskabspost nedenfor.

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudt skat er i regnskabsåret målt med en skattesats på 22% mod 23,5% i sidste regnskabsår.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.