

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

MAT Holding, Odder ApS

Rørth
8300 Odder

CVR-nr. 29529094

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8 / 6 2016.

Dirigent:


Mogens Abild Thomsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for MAT Holding, Odder ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

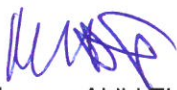
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 8 / 6 2016.

Direktion



Mogens Abild Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MAT Holding, Odder ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MAT Holding, Odder ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 8/6 2016.

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	MAT Holding, Odder ApS Rørth 8300 Odder
	CVR-nr.: 29529094 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mogens Abild Thomsen
Revisor	A4 Revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Rude Havvej 15B 8300 Odder
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter ejerskab af andele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter ejerskab af andele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret 2015 ingen væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MAT Holding, Odder ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

Anvendt regnskabspraksis

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		-74.476	1
Personaleomkostninger	1	2.488	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-27.241	-66
Ordinært resultat før finansielle poster		-49.723	67
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-44.358	183
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-47.198	-6
Andre finansielle indtægter		1.366	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		31.318	10
Andre finansielle omkostninger		4.304	11
Resultat før skat		-175.535	223
Skat af årets resultat	2	-21.132	4
Årets resultat		-154.403	220
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.091	-37
Årets resultat		-154.403	220
Til disposition		-149.312	182
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-44.358	177
Henlæggelser til andre reserver		-47.198	0
Overført til næste år		-57.756	5
Disponeret i alt		-149.312	182

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		408.627	959
Materielle anlægsaktiver i alt		408.627	959
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		90.508	535
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	19
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		202.964	231
Finansielle anlægsaktiver i alt		293.472	785
Anlægsaktiver i alt		702.099	1.744
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		8.304	214
Periodeafgrænsningsposter		0	13
Tilgodehavender i alt		8.304	227
Omsætningsaktiver i alt		8.304	227
Aktiver i alt		710.404	1.971

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		312.472	404
Overført resultat		-57.756	5
Egenkapital i alt	3	379.716	534
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	63
Hensatte forpligtelser i alt		0	63
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	275
Kortfristet del af langfristet gæld		0	-60
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	215
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	60
Kreditinstitutter i øvrigt		21	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.676	203
Gæld til tilknyttede virksomheder		218.671	896
Anden gæld		96.321	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		330.688	1.159
Gældsforpligtelser i alt		330.688	1.374
Passiver i alt		710.404	1.971
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Nærtstående parter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Andre udgifter til social sikring	2.488	0
	Personaleomkostninger i alt	2.488	0

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 tkr.
	Skat af årets resultat	0	-59
	Udskudt skat af årets resultat	-63.000	63
	Regulering af skat vedr. tidligere år	41.868	0
	Skat af årets resultat i alt	-21.132	4

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	404.028	5.091	534.119
	Årets resultat	0	0	-62.847	-62.847
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	-91.556	0	-91.556
	Saldo ultimo	125.000	312.472	-57.756	379.716

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for selskabsskatten.

6 Nærtstående parter

MAT Holding, Odder ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Mogens Abild Thomsen.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Mogens Abild Thomsen, Strandvejen 119, 8300 Odder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Navn: Entreprise ApS

Hjemsted: Århus

Ejerandel: 100%

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Navn: Hou Lager & Bådhotel ApS

Hjemsted: Skanderborg

Ejerandel: 50%