

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 2016

01.01.16 - 31.12.16
(11. regnskabsår)

MAT Holding, Odder ApS

Strandvejen 119, Rørth
8300 Odder

CVR-nr. 29529094

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/6 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent:



Mogens Abild Thomsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for regnskabsåret MAT Holding, Odder ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 9 / 6 2017

Direktion



Mogens Abild Thomsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MAT Holding, Odder ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MAT Holding, Odder ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors erklæringer

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 9/6 2017

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR 29 20 50 43



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

MAT Holding, Odder ApS
Strandvejen 119, 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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Datterselskabet er i 2016 blevet likvideret, hvilket har haft indflydelse på de økonomiske forhold. Selskabet forventer i fremtiden, at kunne skabe gode resultater.

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 2016 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

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 22.

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

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Andre anlæg, 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".

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under 12.900 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 fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		-92.844	-75
Personaleomkostninger	1	3.606	2
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		114.300	-27
Ordinært resultat før finansielle poster		-210.751	-50
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-44
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		50.281	-47
Andre finansielle indtægter		4.841	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		90.508	31
Andre finansielle omkostninger		13.392	4
Resultat før skat		-259.529	-176
Skat af årets resultat	2	-6.828	-21
Årets resultat		-252.701	-154
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-57.756	5
Årets resultat		-252.701	-154
Til disposition		-310.457	-149
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-312.472	-44
Henlæggelser til andre reserver		0	-47
Overført til næste år		2.015	-58
Disponeret i alt		-310.457	-149

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	294.327	409
Materielle anlægsaktiver i alt		294.327	409
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	91
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	22.245	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6	238.816	203
Finansielle anlægsaktiver i alt		261.061	293
Anlægsaktiver i alt		555.388	702
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	8
Tilgodehavender i alt		0	8
Omsætningsaktiver i alt		0	8
Aktiver i alt		555.388	710

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	312
Overført resultat		2.015	-58
Egenkapital i alt	7	127.015	380
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		26.920	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	16
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	219
Selskabsskat	8	0	0
Anden gæld		389.453	96
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		428.373	331
Gældsforpligtelser i alt		428.373	331
Passiver i alt		555.388	710
Usikkerheder om going concern			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Nærtstående parter	11		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	tkr.
	Andre udgifter til social sikring	3.606	2
	Personaleomkostninger i alt	3.606	2
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.		
2	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	0	-63
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-6.828	42
	Skat af årets resultat i alt	-6.828	-21
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2016	2015
		kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo	571.500	1.012
	Afgang	0	-440
	Af-/nedskrivninger, primo	-162.873	-53
	Tilbageførte afskrivninger på	0	23
	Årets af-/nedskrivninger	-114.300	-133
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	294.327	409
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2016	2015
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	125.000	125
	Afgang i årets løb	-90.508	0
	Kostpris, ultimo	34.492	125
	Opskrivning, primo	0	410
	Årets resultat	0	-44
	Værdireguleringer, ultimo	0	366
	Udbytte for regnskabsåret	0	-400
	Af-/nedskrivninger, primo	-34.492	0
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-34.492	-400
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	91

Noter til årsrapporten

5	Kapitalandele i associerede virksomheder		2016	2015
			kr.	tkr.
	Kostpris, primo		25.000	25
	Kostpris, ultimo		25.000	25
	Årets opskrivninger		50.281	0
	Værdireguleringer, ultimo		50.281	0
	Af-/nedskrivninger, primo		-25.000	-6
	Årets nedskrivninger		-28.036	-19
	Af- og nedskrivninger, ultimo		-53.036	-25
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		22.245	0
6	Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2016	2015
			kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo		231.000	231
	Tilgang i årets løb		7.816	0
	Nedskrivning af kapitalandele		0	-28
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt		238.816	203
7	Egenkapital	Selskabs-	Andre	Overført
		kapital	reserver	resultat
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	312.472	-57.756
	Årets resultat	0	-312.472	59.771
	Saldo ultimo	125.000	0	2.015
				127.015
8	Selskabsskat		2016	2015
			kr.	tkr.
	Selskabsskat, primo		-8.304	-35
	Årets skat, datterselskab		0	35
	Regulering tidligere år		-9.828	0
	Betalt skat		6.000	0
	Betalt a conto skat		0	-6
	Restskat vedrørende 2014		12.132	0
	Tilgodehavende SKAT		0	-2
	Overført til tilgodehavender		0	8
	Selskabsskat i alt		0	0

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Eventualposter m.v.

Ingen

11 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 associerede virksomheder:

Navn: Hou Lager & Bådhotel ApS

Hjemsted: Skanderborg

Ejerandel: 50%