

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

10. regnskabsår

Materialisten Brovst-Fjerritslev ApS

Ahornvej 24
9460 Brovst

CVR-nr. 29 63 13 60

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2016

Dirigent: _____
Torben E. Poulsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Materialisten Brovst-Fjerritslev 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 8. marts 2016

Direktion

Torben E. Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Materialisten Brovst-Fjerritslev ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Materialisten Brovst-Fjerritslev 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.

Brovst, den 8. marts 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Mogens Hav Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Materialisten Brovst-Fjerritslev ApS
Ahornvej 24
9460 Brovst

Telefon: 98 23 23 44

CVR-nr.: 29 63 13 60

Stiftet: 29. juni 2006

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Torben E. Poulsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Jernbanegade 9, 1. sal
9460 Brovst

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Materialisten Brovst-Fjerritslev ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal restgæld.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | -34.355 | -49.625 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | -34.355 | -49.625 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.228.468 | 975.704 |
| Andre finansielle omkostninger | | 29.365 | 26.030 |
| Resultat før skat | | 1.164.748 | 900.049 |
| Skat af årets resultat | 1 | -185.172 | 220.754 |
| Årets resultat | | 1.349.920 | 679.295 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 10.730.699 | 10.751.404 |
| Årets resultat | | 1.349.920 | 679.295 |
| Til disposition | | 12.080.619 | 11.430.699 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 700.000 | 700.000 |
| Overført til næste år | | 11.380.619 | 10.730.699 |
| Disponeret i alt | | 12.080.619 | 11.430.699 |

Balance 31. december

| | Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Andre tilgodehavender | | 460.052 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.216 | 9.544 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>468.268</u> | <u>9.544</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 11.206.571 | 11.495.852 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | <u>11.206.571</u> | <u>11.495.852</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>651.918</u> | <u>145.311</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>12.326.757</u> | <u>11.650.707</u> |
| Aktiver i alt | | <u>12.326.757</u> | <u>11.650.707</u> |

Balance 31. december

| | Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------|--------------------------|--------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 11.380.619 | 10.730.699 |
| Foreslået udbytte | | 700.000 | 700.000 |
| Egenkapital i alt | 2 | <u>12.205.619</u> | <u>11.555.699</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.987 | 25.873 |
| Selskabsskat | | 95.151 | 69.135 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>121.138</u> | <u>95.008</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>121.138</u> | <u>95.008</u> |
| Passiver i alt | | <u>12.326.757</u> | <u>11.650.707</u> |
| Hovedaktivitet | 3 | | |

Noter til årsrapporten

| 1 | Skat af årets resultat | 2015 kr. | 2014 kr. |
|----------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Skat af årets resultat | 274.880 | 680.806 |
| | Udskudt skat af årets resultat | 0 | -460.052 |
| | Regulering af skat vedr. tidligere år | -460.052 | 0 |
| | Skat af årets resultat i alt | -185.172 | 220.754 |

| 2 | Egenkapital | Selskabs- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| | Saldo primo | 125.000 | 10.730.699 | 10.855.699 |
| | Årets resultat | 0 | 649.920 | 649.920 |
| | Saldo ultimo | 125.000 | 11.380.619 | 11.505.619 |

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer og formuepleje.