

## Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

11. 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 3. marts 2017

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Torben E. Poulsen



# 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

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Materialisten Brovst-Fjerritslev ApS.

Årsrapporten aflægges 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 1. marts 2017

## **Direktion**

Torben E. Poulsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## **Til den daglige ledelse i Materialisten Brovst-Fjerritslev ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Materialisten Brovst-Fjerritslev ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Brovst, den 1. marts 2017

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Materialisten Brovst-Fjerritslev ApS  
Ahornvej 24  
9460 Brovst

Telefon: 98 23 23 44  
E-mail: torbenepoulsen@hotmail.com

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

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer og formuepleje.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Materialisten Brovst-Fjerritslev ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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

### Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### 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.

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

### 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	2016	2015
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-32.759</b>	<b>-34.355</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-32.759</b>	<b>-34.355</b>
Andre finansielle indtægter		317.996	1.228.468
Andre finansielle omkostninger		118.240	29.365
<b>Resultat før skat</b>		<b>166.997</b>	<b>1.164.748</b>
Skat af årets resultat	1	27.808	-185.172
<b>Årets resultat</b>		<b>139.189</b>	<b>1.349.920</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		11.380.619	10.730.699
Årets resultat		139.189	1.349.920
<b>Til disposition</b>		<b>11.519.808</b>	<b>12.080.619</b>
Udbytte for regnskabsåret		700.000	700.000
Overført til næste år		10.819.808	11.380.619
<b>Disponeret i alt</b>		<b>11.519.808</b>	<b>12.080.619</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		16.086	460.052
Periodeafgrænsningsposter		8.818	8.216
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>24.904</u>	<u>468.268</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.759.643	11.206.571
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<u>10.759.643</u>	<u>11.206.571</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>885.980</u>	<u>651.918</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>11.670.527</u>	<u>12.326.757</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>11.670.527</u>	<u>12.326.757</u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		10.819.808	11.380.619
Foreslået udbytte		700.000	700.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2</b>	<b><u>11.644.808</u></b>	<b><u>12.205.619</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.719	25.987
Selskabsskat		0	95.151
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>25.719</u></b>	<b><u>121.138</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>25.719</u></b>	<b><u>121.138</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>11.670.527</u></b>	<b><u>12.326.757</u></b>

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>	
			kr.	kr.	
	Skat af årets resultat		27.808	274.880	
	Regulering af skat vedr. tidligere år		0	-460.052	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>27.808</b>	<b>-185.172</b>	
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>		<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	700.000	11.380.619	12.205.619
	Årets resultat	0	700.000	-560.811	139.189
	Udloddet udbytte	0	-700.000	0	-700.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>700.000</b>	<b>10.819.808</b>	<b>11.644.808</b>