



Tlf.: 98 27 98 11
aabybro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej 10
DK-9440 Aabybro
CVR-nr. 20 22 26 70

MATERIALISTEN BROVST - FJERRITSLEV APS

AHORNVEJ 24, 9460 BROVST

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

14. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. marts 2020

Torben Ernst Poulsen

CVR-NR. 29 63 13 60

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Materialisten Brovst - Fjerritslev ApS Ahornvej 24 9460 Brovst |
| | E-mail: torbenepoulsen@hotmail.com |
| | CVR-nr.: 29 63 13 60 |
| | Stiftet: 29. juni 2006 |
| | Hjemsted: Jammerbugt |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Torben Ernst Poulsen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Materialisten Brovst - Fjerritslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 11. marts 2020

Direktion:

Torben Ernst Poulsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Materialisten Brovst - Fjerritslev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Materialisten Brovst - Fjerritslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aabybro, den 11. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Niels Studsgaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne12588

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer og formuepleje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|-----------------|
| BRUTTOTAB..... | | -19.994 | -27.309 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | -19.994 | -27.309 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 1.678.552 | -731.332 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -21.515 | -22.191 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 1.637.043 | -780.832 |
| Skat af årets resultat..... | 1 | -360.495 | 171.783 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 1.276.548 | -609.049 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 1.000.000 | 700.000 |
| Overført resultat..... | | 276.548 | -1.309.049 |
| I ALT..... | | 1.276.548 | -609.049 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Udskudte skatteaktiver..... | | 0 | 171.783 |
| Andre tilgodehavender..... | | 10.000 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 0 | 109.038 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 6.615 | 9.143 |
| Tilgodehavender..... | | 16.615 | 289.964 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | | 10.042.303 | 8.799.661 |
| Værdipapirer..... | | 10.042.303 | 8.799.661 |
| Likvide beholdninger..... | | 746.936 | 1.024.949 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 10.805.854 | 10.114.574 |
| AKTIVER..... | | 10.805.854 | 10.114.574 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | | 9.541.048 | 9.264.499 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 1.000.000 | 700.000 |
| EGENKAPITAL..... | 2 | 10.666.048 | 10.089.499 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 25.276 | 25.075 |
| Selskabsskat..... | | 114.530 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 139.806 | 25.075 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 139.806 | 25.075 |
| PASSIVER..... | | 10.805.854 | 10.114.574 |

NOTER

| | 2019 kr. | 2018 kr. | Note | |
|---|----------------------|----------------------|---|-------------------|
| Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 171.314 | 0 | 1 | |
| Regulering skat vedrørende tidligere år..... | 17.398 | 0 | | |
| Regulering af udskudt skat..... | 171.783 | -171.783 | | |
| | 360.495 | -171.783 | | |
| Egenkapital | | | | |
| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
| Egenkapital 1. januar 2019..... | 125.000 | 9.264.500 | 700.000 | 10.089.500 |
| Betalt udbytte..... | | | -700.000 | -700.000 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 276.548 | 1.000.000 | 1.276.548 |
| Egenkapital 31. december 2019..... | 125.000 | 9.541.048 | 1.000.000 | 10.666.048 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Materialisten Brovst - Fjerritslev ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.