



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Mattern-Varme.Ventilation.Sanitet ApS

Birgitsvej 9

2880 Bagsværd

CVR-nr. 33385722

Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-03-2016

René Mattern
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorpha Allé10
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Mattern-Varme.Ventilation.Sanitet 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 16-03-2016

Direktion



René Mattern
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mattern-Varme.Ventilation.Sanitet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mattern-Varme.Ventilation.Sanitet ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Taastrup, den 16-03-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mattern-Varme.Ventilation.Sanitet ApS Birgitsvej 9 2880 Bagsværd
CVR-nr.	33385722
Stiftelsesdato	01-01-2011
Hjemsted	Gladsaxe
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	René Mattern , Direktør
Revisor	Optimal Revision Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Hovedvejen 109 2600 Glostrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mattern-Varme.Ventilation.Sanitet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		706.327	908.232
Personaleomkostninger	1	-792.953	-797.728
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	26.571
Driftsresultat		-86.627	137.076
Finansielle omkostninger		-2.556	-3.051
Resultat før skat		-89.183	134.024
Skat af årets resultat	3	799	-32.930
Årets resultat		-88.384	101.094
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		-189.584	1.294
		-88.384	101.094

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	170.534	339.232
Tilgodehavende selskabsskat		16.160	0
Andre tilgodehavender		0	728
Udskudte skatteaktiver	6	6.638	0
Tilgodehavender		<u>193.332</u>	<u>339.960</u>
Likvide beholdninger		<u>269.964</u>	<u>398.045</u>
Omsætningsaktiver		<u>463.296</u>	<u>738.005</u>
Aktiver		<u>463.296</u>	<u>738.005</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført resultat	8	24.238	213.821
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		205.438	393.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.248	0
Selskabsskat		0	104.992
Anden gæld		179.261	220.155
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.349	19.237
Kortfristede gældsforpligtelser		257.858	344.384
Gældsforpligtelser		257.858	344.384
Passiver		463.296	738.005
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Selskabets væsentligste aktiviteter	12		
Nærtstående parter	13		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	782.747	785.628
Omkostninger til social sikring	10.206	12.100
Personalemkostninger i alt	792.953	797.728
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Avance ved salg af aktiver	0	26.571
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	0	26.571
3. Skat af årets resultat		
Reg. af tidligere års skat	5.999	-1
Reg. af udskudt skat	-6.638	1.032
Skat af årets resultat	-160	31.899
Skat af årets resultat i alt	-799	32.930
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	60.780
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	100.000
Afgang i årets løb	0	-160.780
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-27.351
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	27.351
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser består af i alt kr. 190.513 hvoraf der er hensat kr. 19.979 til tab på debitorer.		
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat primo	0	1.032
Reguleringer i året	6.638	-1.032
Saldo ultimo	6.638	0
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 80 stk. anparter af nom. kr. 1.000.

Noter

	2015	2014
8. Overført resultat		
Saldo primo	213.822	212.527
Årets tilgang	-189.584	1.294
Saldo ultimo	<u>24.238</u>	<u>213.821</u>

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

René Mattern, Birgitsvej 9, 2880 Bagsværd, ejer 100% af kapitalen.

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS-virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

13. Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter direktør og ejer, René Mattern.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter i regnskabetåret.