

Mats Holding ApS

Amicisvej 3, kl. th., 1852 Frederiksberg C

CVR-nr. 34 70 38 84

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2018.



Mathias Klok Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Mats Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 17. december 2018

Direktion



Mathias Klok Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Mats Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mats Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

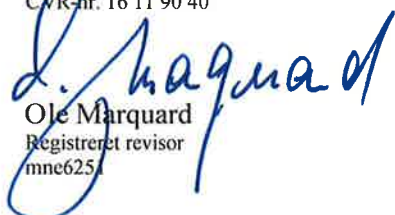
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

København, den 17. december 2018

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40



Ole Marquard
Registreret revisor
mne625



Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mats Holding ApS Amicisvej 3, kl. th. 1852 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 34 70 38 84
	Stiftet: 10. september 2012
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 6. regnskabsår
Direktion	Mathias Klok Pedersen
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Dattervirksomhed	Spot Clinics ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 488 t.kr. mod 393 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mats Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I regnskabsåret 2016/17 havde selskabet fejlagtigt indarbejdet acontoudbytte vedtaget efter den ordinære generalforsamling som en ordinær overskudsdisponering i årsrapporten for regnskabsåret 2016/17. Forholdet er tilrettet i præsentationen af årsrapporten for regnskabsårets 2017/18. Den resultats- og egenkapitalmæssige ændring har ikke beløbsmæssig effekt.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mats Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2017</u> <u>- 30/9 2018</u>	<u>1/1 2017</u> <u>- 30/9 2017</u>
Driftsresultat	-5.200	-5.425
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	700.000	400.000
Andre finansielle indtægter	225	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-207.372	-3.951
Resultat før skat	487.653	390.624
2 Skat af årets resultat	0	2.790
Årets resultat	487.653	393.414
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	762.500	0
Overføres til overført resultat	0	393.414
Disponeret fra overført resultat	-274.847	0
Disponeret i alt	487.653	393.414

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	80.000	80.000
Anlægsaktiver i alt	80.000	80.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	673.895	404.759
Tilgodehavender i alt	673.895	404.759
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	201.849
Værdipapirer i alt	0	201.849
Likvide beholdninger	168.295	142.720
Omsætningsaktiver i alt	842.190	749.328
Aktiver i alt	922.190	829.328

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-9.320	265.527
Egenkapital i alt	70.680	345.527
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	409.634	215.129
Langfristede gældsforpligtelser i alt	409.634	215.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	236.215	141.547
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.641	6.386
Selskabsskat	195.129	117.224
Anden gæld	391	15
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	441.876	268.672
Gældsforpligtelser i alt	851.510	483.801
Passiver i alt	922.190	829.328

7 Eventualposter

Noter

	1/10 2017 - 30/9 2018	1/1 2017 - 30/9 2017		
1. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.291	3.236		
Andre finansielle omkostninger	203.081	715		
	207.372	3.951		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	-2.132		
Årets regulering af udskudt skat	0	260		
Regulering af tidligere års skat	0	-918		
	0	-2.790		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2017	80.000	80.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	80.000	80.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Mats Holding ApS
Spot Clinics ApS, Frederiksberg	100 %	2.024.831	1.546.121	0
		2.024.831	1.546.121	0
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2017		80.000	80.000	
		80.000	80.000	

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	-496.973	-127.887
Årets overførte overskud eller underskud	-274.847	393.414
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.525.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-762.500	0
	<u>-9.320</u>	<u>265.527</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2017	0	431.035
Udloddet udbytte	0	-431.035
	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.