

**Materielkompagniet.dk ApS**

Jens Juuls Vej 10  
8260 Viby J  
CVR-nr. 35532579

**Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2017

**Dirigent**



---

Navn: Duke Henrik Bach Ofhampton Sacombe

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Materielkompagniet.dk ApS  
Jens Juuls Vej 10  
8260 Viby J

CVR-nr.: 35532579

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Duke Henrik Bach Ofhampton Sacombe

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Materielkompagniet.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

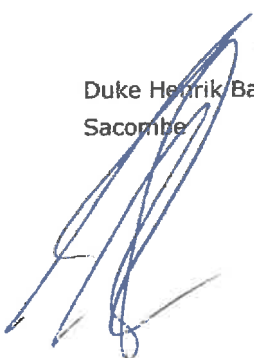
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 02.05.2017

**Direktion**

Duke Henrik Bach Ofhampton  
Sacombe



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Materielkompagniet.dk ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Materielkompagniet.dk ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 02.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Lars Svoldgaard Andersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af udljening af materiel og ejendomme.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i regnskabsåret 2016 er et underskud på 92 t.kr., hvilket ikke anses for værende tilfredsstillende.

Der forventes et positivt driftsresultat i 2017.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget et koncerntilskud på 764 t.kr. til reetablering af egenkapitalen.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>19.135</b>	<b>171.817</b>
Af- og nedskrivninger		(29.264)	(27.984)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(10.129)</b>	<b>143.833</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	957
Andre finansielle indtægter		0	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(20.957)	(19.137)
Andre finansielle omkostninger	1	(48.529)	(94.178)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(79.615)</b>	<b>31.476</b>
Skat af årets resultat	2	(11.910)	(21.475)
<b>Årets resultat</b>		<b>(91.525)</b>	<b>10.001</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(91.525)	10.001
		<b>(91.525)</b>	<b>10.001</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.519.717	1.548.981
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>1.519.717</b>	<b>1.548.981</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>1.519.717</b>	 <b>1.548.981</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.663	10.047
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	19.851
Udskudt skat		110.000	121.910
Andre tilgodehavender		9.927	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>135.590</b>	<b>151.808</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b>3.418</b>	 <b>0</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>139.008</b>	 <b>151.808</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>1.658.725</b>	 <b>1.700.789</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		218.734	(453.429)
<b>Egenkapital</b>		<b>298.734</b>	<b>(373.429)</b>
Gæld til realkreditinstitutter		815.460	850.460
Bankgæld		364.144	338.905
Deposita		54.000	54.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b>1.233.604</b>	<b>1.243.365</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	67.000	66.851
Bankgæld		0	14.578
Modtagne forudbetalinger fra kunder		54.288	47.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	146.962
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	517.151
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.406	1.406
Anden gæld	5	(3.307)	36.492
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>126.387</b>	<b>830.853</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.359.991</b>	<b>2.074.218</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.658.725</b>	<b>1.700.789</b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	(453.429)	(373.429)
Koncerntilskud o.l.	0	763.688	763.688
Årets resultat	0	(91.525)	(91.525)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>218.734</b>	<b>298.734</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>		
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>		
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger i øvrigt	15.092	55.941		
Øvrige finansielle omkostninger	33.437	38.237		
	<b>48.529</b>	<b>94.178</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>		
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Ændring af udskudt skat	11.910	21.475		
	<b>11.910</b>	<b>21.475</b>		
		<b>Grunde og bygninger</b>		
		<b>kr.</b>		
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo		1.599.193		
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.599.193</b>		
Af- og nedskrivninger primo		(50.212)		
Årets afskrivninger		(29.264)		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(79.476)</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>1.519.717</b>		
	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	35.000	35.143	815.460	640.000
Bankgæld	32.000	31.708	364.144	204.000
Deposita	0	0	54.000	N/A
	<b>67.000</b>	<b>66.851</b>	<b>1.233.604</b>	<b>844.000</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	(3.307)	36.492
	<b>(3.307)</b>	<b>36.492</b>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sacombe Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev til Nordea Bank på kr. 1.730.000 med pant i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi for ejendommen udgør kr. 1.519.717.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 895 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør t.kr. 1.519.717.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

I indeværende år præsenteres selskabets materielle anlægsaktiver som grunde og bygninger, hvor dinne tidligere har været præsenteret som investeringsejendomme.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til den indgående kontrakter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingsomkostninger mv.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til driften af ejendomme, ejendomskatter, forsikring og vedligeholdelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.