

**MAATTELEVERING.DK APS  
KIGNÆSBAKKEN 13, 3630 JÆGERSPRIS  
CVR.NR. 35 81 71 74**

**ÅRSRAPPORT  
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023  
9. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. november 2023.

---

dirigent Søren Holm

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14-15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Maattelevering.dk 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. 30. juni 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 20. november 2023

Direktion

---

direktør Søren Holm

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### **Til den daglige ledelse i Maattelevering.dk ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Maattelevering.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 ó 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 20. november 2023  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
mne 26754

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Maattelevering.dk ApS Kignæsbakken 13 3630 Jægerspris  CVR. nr.: 35 81 71 74 Stiftelsesdato: 28. marts 2014 Hjemsteds kommune: Frederikssund Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2022 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2021 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2022
<b>Direktion</b>	Direktør Søren Holm
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Erhvervscenter Frederikssund Jernbanegade 7 3600 Frederikssund

## **LEDELSESBERETNING FOR 2022/23**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af udlejning og salg af gulvmåtter og hygiejneprodukter.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Maattelevering.dk ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra udlejning af måtter indregnes som nettoomsætning, når måtterne er leveret og kontraktperioden er startet (salgsmetoden). Der foretages fuld periodisering af indtægterne.

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af måtter og hygiejneprodukter, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 - 4 år

Aktiver med en kostpris på kr. 32.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter faktureret omsætning vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022/23**

<u>Noter</u>		<u>2021/22</u>	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.026.435</b>	<b>1.338.499</b>
1	Personaleomkostninger	-979.069	-901.244
	Afskrivninger	-29.920	-23.431
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>17.446</b>	<b>413.824</b>
	Andre finansielle indtægter	3.505	2.039
	Finansielle omkostninger	-2.708	-3.383
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>18.243</b>	<b>412.480</b>
2	Skat af årets resultat	-5.561	-89.655
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>12.682</b>	<b>322.825</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	12.682	322.825
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>12.682</b>	<b>322.825</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2023****A K T I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.6.2022</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>84.239</u>	<u>38.909</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>84.239</u></b>	<b><u>38.909</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>54.529</u>	<u>56.640</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>54.529</u></b>	<b><u>56.640</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>138.768</u></b>	<b><u>95.549</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	99.870	152.844
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>99.870</u></b>	<b><u>152.844</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>297.825</u></b>	<b><u>405.056</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>397.695</u></b>	<b><u>557.900</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>536.463</u></b>	<b><u>653.449</u></b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2023****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.6.2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	231.006	218.324
Foreslået udbytte	0	0
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>281.006</b>	<b>268.324</b>
Udskudt skat	1.362	1.862
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>1.362</b>	<b>1.862</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.970
Skyldigt sambeskatningsbidrag	6.061	87.793
Anden gæld	232.583	278.433
Periodeafgrænsningsposter	15.451	15.067
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>254.095</b>	<b>383.263</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>254.095</b>	<b>383.263</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>536.463</b>	<b>653.449</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
4 Nærtstående parter  
5 Ejerforhold

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2022	50.000	218.324	0	268.324
Overført af årets resultat	0	12.682	0	12.682
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Foreslået udbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital 30.6.2023</b>	<b>50.000</b>	<b>231.006</b>	<b>0</b>	<b>281.006</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden selskabets stiftelse.

## NOTER

		<u>2021/22</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	963.445	893.944
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.624</u>	<u>7.300</u>
	<b><u>979.069</u></b>	<b><u>901.244</u></b>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.061	87.793
Udskudt skat 1.7.2022	-1.862	0
Udskudt skat 30.6.2023	<u>1.362</u>	<u>1.862</u>
	<b><u>5.561</u></b>	<b><u>89.655</u></b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Leje- og leasingforpligtelser**

Ingen.

**Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

**4 Nærtstående parter**

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>3.505</u>
---	--------------

**Bestemmende indflydelse:**

Direktør Søren Holm, Kignæsbakken 13, 3630 Jægerspris.

## NOTER

### **5 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne

Vicvil ApS  
Kignæsbakken 13  
3630 Jægerspris