



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

MATTINA ApS

Bygvænget 6
4000 Roskilde

CVR-nr. 36031921

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. april 2019

Thomas Bagge Christensen
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for MATTINA 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. april 2019

Direktion

Daniela Scoppa

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MATTINA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MATTINA ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 Etske 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.

Nyråd, den 9. april 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MATTINA ApS Bygvænget 6 4000 Roskilde
CVR-nr.	36031921
Stiftelsesdato	23. juni 2014
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Daniela Scoppa, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Konsulentbistand vedrørende informationsteknologi og salg fra webshop.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -31.812, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 66.486, og en egenkapital på kr. -8.690.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets dattervirksomhed er i årets løb blevet likvideret.

Selskabet har ydermere tabt hele sin selskabskapital.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktivmassen med kr. 8.690.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for MATTINA ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsमæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavende moms.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-27.817	-11.507
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-237.800
Andre driftsomkostninger		-1.498	0
Driftsresultat		-29.315	-249.307
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-93	-3.057
Andre finansielle indtægter	1	2	3
Finansielle omkostninger	2	-2.406	-13
Resultat før skat		-31.812	-252.374
Skat af årets resultat	3	0	38.250
Årets resultat		-31.812	-214.124
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-93	-3.057
Overført resultat		-31.719	-211.067
Resultatdisponering		-31.812	-214.124

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	25.093
Finansielle anlægsaktiver		0	25.093
Anlægsaktiver		0	25.093
Andre tilgodehavender		2.877	25.847
Tilgodehavender		2.877	25.847
Likvide beholdninger		63.609	41.244
Omsætningsaktiver		66.486	67.091
Aktiver		66.486	92.184

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overkurs ved emission	6	456.797	456.797
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	0	93
Overført resultat	8	-515.487	-483.768
Egenkapital		-8.690	23.122
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		75.176	69.062
Kortfristede gældsforpligtelser		75.176	69.062
Gældsforpligtelser		75.176	69.062
Passiver		66.486	92.184
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2	3
	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.406	13
	<u>2.406</u>	<u>13</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-38.250
	<u>0</u>	<u>-38.250</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	25.000	25.000
Afgang i årets løb	-25.000	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Opskrivninger primo	93	3.150
Årets resultat	-93	-3.057
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>93</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>25.093</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overkurs ved emission		
Saldo primo	456.797	456.797
Saldo ultimo	<u>456.797</u>	<u>456.797</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	93	3.150
Årets tilgang	-93	-3.057
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>93</u>
8. Overført resultat		
Saldo primo	-483.768	-272.701
Årets tilgang	-31.719	-211.067
Saldo ultimo	<u>-515.487</u>	<u>-483.768</u>

Noter

9. Usikkerhed om going concern

Der er betydelig usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften:

- Da selskabet har tabt selskabskapitalen.
- Da der er underskud i indkomståret.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.