

Mattina ApS

Bygvænget 6
4000 Roskilde

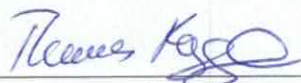
CVR.nr.: 36 03 19 21

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. maj 2016



Thomas Bagge Christensen
Dirigent

CLAY SKATTEREVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

643838 CLAY CFVA 22383824 67018281643109558384670907E491

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	9.
Balance pr. 31/12 2015	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Mattina ApS
Bygvænget 6
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 03 19 21

Hjemstedskommune: Roskilde

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 23/6 2014

Direktion

Thomas Bagge Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Mattina 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. maj 2016

Direktion



Thomas Bagge Christensen

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af konsulent-virksomhed, salg fra webshop og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> (7 mdr.)
BRUTTORESULTAT	390.664	709.727
1 Personaleomkostninger	-356.382	-646.317
2 Af- og nedskrivninger	-118.900	-118.900
DRIFTSRESULTAT	-84.618	-55.490
Andre finansielle indtægter	92	299
Finansielle omkostninger	-1.989	-892
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-86.515	-56.083
3 Skat af årets resultat	25.232	-12.166
ARETS RESULTAT	-61.283	-68.249
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-61.283	-68.249
I ALT	-61.283	-68.249

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> (7 mdr.)
2 Goodwill	356.700	475.600
Immaterielle anlægsaktiver i alt	356.700	475.600
ANLÆGSAKTIVER I ALT	356.700	475.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.000	85.938
Andre tilgodehavender	297	12.368
Tilgodehavender i alt	25.297	98.306
Likvide beholdninger	148.698	84.826
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	173.995	183.132
AKTIVER I ALT	530.695	658.732

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u> <small>(7 mdr.)</small>
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overkurs ved emission	456.797	456.797
6	Overført resultat	<u>-129.532</u>	<u>-68.249</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>377.265</u>	<u>438.548</u>
3	Udskudt skat	<u>78.474</u>	<u>111.766</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>78.474</u>	<u>111.766</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.571	5.876
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	57.005	53.172
3	Selskabsskat	8.422	46.000
	Anden gæld	<u>3.958</u>	<u>3.370</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>74.956</u>	<u>108.418</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>74.956</u>	<u>108.418</u>
	PASSIVER I ALT	<u>530.695</u>	<u>658.732</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u> (7 mdr.)
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	262.000	482.496
Pensionsbidrag	48.000	61.354
Andre omkostninger til social sikring	6.827	270
Øvrige personaleomkostninger	<u>39.555</u>	<u>102.197</u>
	<u>356.382</u>	<u>646.317</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	594.500	594.500
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>594.500</u>	<u>594.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	118.900	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>118.900</u>	<u>118.900</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>237.800</u>	<u>118.900</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>356.700</u>	<u>475.600</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	<u>118.900</u>	<u>118.900</u>
Afskrivninger i alt	<u>118.900</u>	<u>118.900</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8.060	46.000
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-33.292</u>	<u>-33.834</u>
	<u>-25.232</u>	<u>12.166</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8.060	46.000
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	8.060	46.000
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>362</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>8.422</u>	<u>46.000</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u> (7 mdr.)
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	<u>-8.422</u>	<u>-46.000</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-8.422</u>	<u>-46.000</u>
 Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
 Note 5 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	<u>456.797</u>	<u>456.797</u>
	<u>456.797</u>	<u>456.797</u>
 Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-68.249	0
Årets resultat	<u>-61.283</u>	<u>-68.249</u>
	<u>-129.532</u>	<u>-68.249</u>