



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juli 2020

Daniela Scoppa
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 | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. maj 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 revisorer's 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 28. maj 2020

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 2019 - 31. december 2019 |
| 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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -19.366, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 48.328, og en egenkapital på kr. -28.056.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har i årets løb erhvervet anparten i ny associeret virksomhed.

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktivmassen med kr. 28.058.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for MATTINA ApS for 2019 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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

aktiviteter.

Indtægter fra kapitalandele i 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige 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 nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -16.708 | -27.817 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -1.498 |
| Driftsresultat | | -16.708 | -29.315 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 0 | -93 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 0 | 2 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -2.658 | -2.406 |
| Resultat før skat | | -19.366 | -31.812 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -19.366 | -31.812 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | -93 |
| Overført resultat | | -19.366 | -31.719 |
| Resultatdisponering | | -19.366 | -31.812 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 20.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 20.000 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 20.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 12.876 | 2.877 |
| Tilgodehavender | | 12.876 | 2.877 |
| Likvide beholdninger | | 15.452 | 63.609 |
| Omsætningsaktiver | | 28.328 | 66.486 |
| Aktiver | | 48.328 | 66.486 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 6 | 0 | 0 |
| Overført resultat | 7 | -78.056 | -58.690 |
| Egenkapital | | -28.056 | -8.690 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 3.258 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 73.126 | 75.176 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 76.384 | 75.176 |
| Gældsforpligtelser | | 76.384 | 75.176 |
| Passiver | | 48.328 | 66.486 |
| Usikkerhed om going concern | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|----------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 2 |
| | <u>0</u> | <u>2</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.658 | 2.406 |
| | <u>2.658</u> | <u>2.406</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 0 | 25.000 |
| Tilgang i årets løb | 20.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -25.000 |
| Kostpris ultimo | <u>20.000</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger primo | 0 | 93 |
| Årets resultat | 0 | -93 |
| Opskrivninger ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>20.000</u> | <u>0</u> |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Saldo primo | 0 | 93 |
| Årets tilgang | 0 | -93 |
| Saldo ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -58.690 | -26.971 |
| Årets tilgang | -19.366 | -31.719 |
| Saldo ultimo | <u>-78.056</u> | <u>-58.690</u> |

Noter

8. 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.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.