

# Materialisten Sønderborg Holding ApS

Kongevej 46  
6400 Sønderborg

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/09/2020**

---

**Christina Carstensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           Materialisten Sønderborg Holding ApS  
Kongevej 46  
6400 Sønderborg

CVR-nr:                 36959282  
Regnskabsår:         01/01/2019 - 31/12/2019

**Revisor**                Revisionsfirmaet Erik Andersen  
Kongevej 90  
6400 Sønderborg  
DK Danmark

CVR-nr:                 15534397  
P-enhed:                1019404966

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Materialisten Sønderborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sønderborg, den 25/08/2020

## Direktion

Christina Maiken Hadberg Carstensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Materialisten Sønderborg Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskab et for Materialisten Sønderborg Holding ApS. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens 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, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, 25/08/2020

Erik Peter Andersen , mne18346  
Reg. revisor, cand. merc.  
Revisionsfirmaet Erik Andersen  
CVR: 15534397

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet hovedaktivitet har været holdingvirksomhed og udlejning af erhvervsejendom.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på kr. 60.845 og egenkapitalen udgør herefter kr. 10.597.650, hvilket anses som tilfredsstillende.

## **Resultatfordeling**

Fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

I henholdt til årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## 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, 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter oplkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger sammensættes af omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivning på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid:

Grund og bygninger 30 år.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## **Skat**

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i koncernen og fremt til det tidspunkt de udgår af koncernen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kosprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandel i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis. Nettoopskrivningen af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Foreslået udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### **Andre gældsforpligtelser**

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



# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

|   | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.     |
|---|------|----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>194.266</b> | <b>166.744</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -86.638        | -86.638         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>107.628</b> | <b>80.106</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....             |      | -613.417       | -371.166        |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 619.830        | 1               |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -5.794         | -467.924        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>108.247</b> | <b>-758.983</b> |
| Skat af årets resultat .....  |      | -169.092       | 7.000           |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>-60.845</b> | <b>-751.983</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 110.600        | 0               |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....            |      | -204.229       | -371.166        |
| Overført resultat .....   |      | 32.784         | -380.817        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>-60.845</b> | <b>-751.983</b> |

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

|  | Note     | 2019<br>kr.       | 2018<br>kr.       |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger .....                        |          | 2.525.269         | 2.611.907         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>1</b> | <b>2.525.269</b>  | <b>2.611.907</b>  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....   |          | 5.495.812         | 6.109.229         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>     | <b>2</b> | <b>5.495.812</b>  | <b>6.109.229</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                 |          | <b>8.021.081</b>  | <b>8.721.136</b>  |
| Tilgodehavende skat .....                        |          | 119.970           | 177.000           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>               |          | <b>119.970</b>    | <b>177.000</b>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....        |          | 5.952.285         | 5.332.455         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b> |          | <b>5.952.285</b>  | <b>5.332.455</b>  |
| Likvide beholdninger .....                       |          | 1.594.681         | 12.150            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>             |          | <b>7.666.936</b>  | <b>5.521.605</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                       |          | <b>15.688.017</b> | <b>14.242.741</b> |

# Balance 31. december 2019

## Passiver

|  | Note | 2019<br>kr.       | 2018<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. ....   | 3    | 100.000           | 100.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .                         |      | 0                 | 204.229           |
| Overført resultat .....  |      | 10.387.050        | 10.354.267        |
| Forslag til udbytte .....  |      | 110.600           | 0                 |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>10.597.650</b> | <b>10.658.496</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 9.500             | 12.000            |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                                |      | 4.888.773         | 3.560.731         |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 169.092           | 0                 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 23.002            | 11.514            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>5.090.367</b>  | <b>3.584.245</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>5.090.367</b>  | <b>3.584.245</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>15.688.017</b> | <b>14.242.741</b> |

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Grunde og<br/>bygninger<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo                      | <u>2.770.743</u>                       |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b><u>2.770.743</u></b>                |
| Af- og nedskrivning primo           | -158.836                               |
| Årets afskrivning                   | -86.638                                |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b><u>-245.474</u></b>                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b><u>2.525.269</u></b>                |

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Kapitalandele i<br/>tilknyttede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo                      | 5.905.000   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>5.905.000</b>  |
| Nettoopskrivninger primo            | 206.890   |
| Årets nedskrivninger                | -616.078  |
| <b>Nettonedskrivninger ultimo</b>   | <b>-409.188</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>5.495.812</b>  |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| <b>Navn, retsform og hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| C. Carstensens Tehandel ApS       | 100%             | 3.932.529          | -785.170                  |
| Materiallisten Carstensen ApS     | 100%             | 1.394.191          | 2.661                     |

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

|  | <b>kr.</b>     |
|--|----------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | 0              |
| Anpartskapital 01.01.2019                                | 100.000        |
| <b>Anpartskapital ultimo</b>                             | <b>100.000</b> |

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning med C. Carstensen's Tehandel ApS og Materialisten Carstensen ApS.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat, kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
|                                    | <b>2019</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 1           |