

Matrika IVS

Marstrandsgade 12, 4., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 37 60 53 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2021.

Janni Daugaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Matrika IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 22. juni 2021

Direktion

Janni Daugaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Matrika IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matrika IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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 opstillingen 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.

Randers SØ, den 22. juni 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor
mne35471

Selskabsoplysninger

Selskabet

Matrika IVS
Marstrandsgade 12, 4.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 37 60 53 87
Stiftet: 8. april 2016
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Janni Daugaard

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive yogaundervisning og hermed efter ledelsens skøn forbundet virksomhed, samt yde assistance med grafiske opgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 47 t.kr. mod 152 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -72 t.kr. mod -14 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Årets resultat har været påvirket af Covid-19 situationen og selskabet har i den forbindelse modtaget kompensation fra statens hjælpepakker. Hvilket er oplyst i note 1.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på at egenkapitalen er tabt, hvori ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	47.142	152.386
3 Personaleomkostninger	-117.466	-147.626
Driftsresultat	-70.324	4.760
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-16.666
Øvrige finansielle omkostninger	-2.082	-1.622
Resultat før skat	-72.406	-13.528
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-72.406	-13.528
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-72.406	-13.528
Disponeret i alt	-72.406	-13.528

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.205	12.660
Tilgodehavender i alt	1.205	12.660
Likvide beholdninger	889	50.720
Omsætningsaktiver i alt	2.094	63.380
Aktiver i alt	2.094	63.380

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	8.000	8.000
Overført resultat	-66.931	5.475
Egenkapital i alt	-58.931	13.475
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.777	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.150	5.000
Anden gæld	49.098	44.905
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	61.025	49.905
Gældsforpligtelser i alt	61.025	49.905
Passiver i alt	2.094	63.380

- 1 **Kapitaltab**
- 2 **Særlige poster**
- 4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 5 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	8.000	19.003	27.003
Årets overførte overskud eller underskud	0	-13.528	-13.528
Egenkapital 1. januar 2020	8.000	5.475	13.475
Årets overførte overskud eller underskud	0	-72.406	-72.406
	8.000	-66.931	-58.931

Noter

1. Kapitaltab

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på at egenkapitalen er tabt, hvori ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Covid-19, kompensation	45.422	0
	<u>45.422</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	45.422	0
Resultat af særlige poster netto	<u>45.422</u>	<u>0</u>

2020

2019

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	115.478	144.186
Andre omkostninger til social sikring	1.988	3.440
	<u>117.466</u>	<u>147.626</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

5. Eventualposter

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matrika IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 forpligtelsens værdi 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende af følgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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