

Matik ApS

Vandværksvej 32, 9800 Hjørring
CVR-nr. 38 04 19 75

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.06.21

Mads Bjerregaard Windstrup
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 15

Selskabet

Matik ApS
Vandværksvej 32
9800 Hjørring
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 38 04 19 75
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Mads Bjerregaard Windstrup
Toke Kristian Suhr

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Matik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Hjørring, den 21. juni 2021

Direktionen

Mads Bjerregaard Windstrup

Toke Kristian Suhr

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Matik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matik ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 21. juni 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32739

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af vin og andre speciliteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -160.393 mod DKK -318.534 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -506.604.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har efter flere års underskud tabt hele selskabskapitalen. Der er dog efter regnskabets afslutning sket en ændring i selskabets ejerstruktur. Og i forlængelse heraf er selskabet blevet omregistreret til ApS, hvilket har betydet kontantindskud fra ejerkredsen. Den væsentligste kreditor indregnet under anden gæld er en af selskabets ejere, og der er modtaget tilsagn om, at denne gæld først tilbagebetales i takt med at selskabets finansielle forhold tillader det.

Selskabets nye ejere har en klar forventning om, at der med den nye struktur og kommende tiltag kan genereres et overskud i de kommende regnskabsår. Derfor forventes det, at den fremtidige drift kan reetablere selskabets tabte egenkapital. Med baggrund heri aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er selskabet omregistreret fra IVS til ApS ved kontant indskud.

Resultatopgørelse

	2020 DKK	2019 DKK
Bruttotab	-24.411	-228.043
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.056	-48.346
Resultat før finansielle poster	-133.467	-276.389
Finansielle omkostninger	-26.926	-34.823
Resultat før skat	-160.393	-311.212
Skat af årets resultat	0	-7.322
Årets resultat	-160.393	-318.534
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-160.393	-318.534
I alt	-160.393	-318.534

AKTIVER

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
Indretning af lejede lokaler	192.722	216.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.439	65.472
Materielle anlægsaktiver i alt	223.161	281.617
Anlægsaktiver i alt	223.161	281.617
Fremstillede varer og handelsvarer	38.673	121.877
Varebeholdninger i alt	38.673	121.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.401	153.408
Andre tilgodehavender	8.787	0
Tilgodehavender i alt	110.188	153.408
Likvide beholdninger	1.000	2.130
Omsætningsaktiver i alt	149.861	277.415
Aktiver i alt	373.022	559.032

PASSIVER

Selskabskapital	1.000	1.000
Overført resultat	-507.604	183.985
Egenkapital i alt	-506.604	184.985
Gæld til øvrige kreditinstitutter	210.706	260.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.807	93.552
Anden gæld	644.113	19.729
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	879.626	374.047
Gældsforpligtelser i alt	879.626	374.047
Passiver i alt	373.022	559.032

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20		
Saldo pr. 01.01.20	1.000	183.985
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-531.196
Korrigeret saldo pr. 01.01.20	1.000	-347.211
Forslag til resultatdisponering	0	-160.393
Saldo pr. 31.12.20	1.000	-507.604

Selskabet er d. 03.06.21 omregistreret fra iværksætterselskab til anpartsselskab ved kontant kapitalforhøjelse. Da omregistreringen er sket efter balancedagen, men før regnskabsafleggelsen, aflægges årsregnskabet som et anpartsselskab med undtagelse af den gennemførte kapitalforhøjelse, da denne først er gennemført efter regnskabsåret afslutning.

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har efter flere års underskud tabt hele selskabskapitalen. Der er dog efter regnskabets afslutning sket en ændring i selskabets ejerstruktur. Og i forlængelse heraf er selskabet blevet omregistreret til ApS, hvilket har betydet kontantindskud fra ejerkredsen. Den væsentligste kreditor indregnet under anden gæld er en af selskabets ejere, og der er medtaget tilsagn om, at denne gæld først tilbagebetales i takt med at selskabets finansielle forhold tillader det.

Selskabets nye ejere har en klar forventning om, at der med den nye struktur og kommende tiltag kan genereres et overskud i de kommende regnskabsår. Derfor forventes det, at den fremtidige drift kan reetablere selskabets tabte egenkapital. Med baggrund heri aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift

2. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2019.

I 2019 blev gæld til virksomhedsdeltagere fejlagtigt indregnet i egenkapitalen som en gennemført gældskonvertering. Der er dog aldrig besluttet gennemført en gældskonvertering. Indregningen af gæld til virksomhedsdeltagere i egenkapitalen er som konsekvens heraf korrigeret. Rettelsen af fejlen reducerer egenkapitalen med t.DKK 531 pr. 31.12.19. Fejlen har ikke påvirket resultat for 2019 og balancesummen pr. 31.12.19. Sammenligningstallene er korrigeret pga. foranstående fejl.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.