

Regnskab & Bogføring ApS

Matias Bager ApS

Valdemarsgade 46, 4. th.

1665 København V

CVR-nr. 38769189

Årsrapport

01-01-2019 - 31-12-2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-08-2020

Flemming Jensen
Dirigent

Matias Bager ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Matias Bager ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Matias Bager ApS Valdemarsgade 46, 4. th. 1665 København V |
| CVR-nr. | 38769189 |
| Stiftelsesdato | 25-06-2017 |
| Hjemsted | København |
| Regnskabsår | 01-01-2019 - 31-12-2019 |
| Direktion | Matias Bager, Direktør |

Matias Bager ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Matias Bager 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30-06-2020

Direktion

Matias Bager
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at drive fotografisk virksomhed samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. 143.978, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 1.038.431, og en egenkapital på kr. 601.911.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Matias Bager ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionskostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.008.301 | 1.415.009 |
| Personaleomkostninger | 1 | -760.133 | -471.193 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -57.411 | -23.010 |
| Driftsresultat | | 190.757 | 920.806 |
| Finansielle indtægter | | 7.733 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -2.028 | -1.608 |
| Resultat før skat | | 196.462 | 919.198 |
| Skat af årets resultat | 2 | -52.484 | -211.265 |
| Årets resultat | | 143.978 | 707.933 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 120.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | 23.978 | 407.933 |
| Resultatdisponering | | 143.978 | 707.933 |

Matias Bager ApS**Balance 31. december 2019**

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 126.211 | 85.760 |
| Materielle anlægsaktiver | | 126.211 | 85.760 |
| Deposita | | 29.100 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 29.100 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 155.311 | 85.760 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 780.222 | 612.388 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | 0 | 75.302 |
| Tilgodehavender | | 780.222 | 687.690 |
| Likvide beholdninger | | 102.898 | 370.175 |
| Omsætningsaktiver | | 883.120 | 1.057.865 |
| Aktiver | | 1.038.431 | 1.143.625 |

Matias Bager ApS**Balance 31. december 2019**

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 431.911 | 407.933 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 120.000 | 300.000 |
| Egenkapital | 6 | 601.911 | 757.933 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.670 | 22.821 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 205.971 | 0 |
| Selskabsskat | | 51.200 | 210.000 |
| Sambeskatningsskat | | 1.284 | 1.265 |
| Anden gæld | | 163.395 | 151.606 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 436.520 | 385.692 |
| Gældsforpligtelser | | 436.520 | 385.692 |
| Passiver | | 1.038.431 | 1.143.625 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Ejerskab | 9 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 746.083 | 449.990 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.954 | 4.247 |
| Andre personaleomkostninger | 3.096 | 16.956 |
| | 760.133 | 471.193 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 51.200 | 210.000 |
| Sambeskatningskat | 1.284 | 1.265 |
| | 52.484 | 211.265 |
| | | |
| 3. Skyldig selskabsskat | | |
| Aktuel skat | 51.200 | 210.000 |
| Betalt áconto selskabsskat for indkomståret | 0 | 0 |
| Skyldig skat pr. 31. december 2019 | 51.200 | 210.000 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 108.770 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 97.862 | 108.770 |
| Kostpris ultimo | 206.632 | 108.770 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -23.010 | 0 |
| Årets afskrivninger | -57.411 | -23.010 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -80.421 | -23.010 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 126.211 | 85.760 |

Noter

2019

2018

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har haft ydet lån til kapitalejeren i året, hvor mellemværendet maksimalt har andraget t.kr. 103. Mellemværendet har i året alene været et tilgodehavende for selskabet.

Ved tilgodehavende er mellemværendet forrentet med Nationalbankens udlånsrente + 10%.

Mellemværendet er medtaget som B-indkomst i regnskabsåret og efterfølgende indberettet til Skat.

6. Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Forslag til udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 407.933 | 300.000 | 757.933 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | 23.978 | 120.000 | 143.978 |
| | 50.000 | 431.911 | 120.000 | 601.911 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

Selskabsskapitalen er fordelt således:

50 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 50.000

Anparterne ejes 100 % af én anpartshaver.