

# Mate Development ApS

Vejlsøvej 51, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 39 15 09 80

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2024

Dirigent:

.....  
Lars Thygesen

## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning   | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning  | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 6 |
| Resultatopgørelse  | 6 |
| Balance  | 7 |
| Egenkapitalopgørelse   | 8 |
| Noter  | 9 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mate Development ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. juni 2024  
Direktion:

.....  
Lars Thygesen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Mate Development ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mate Development ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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 du 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.

Vejle, den 13. juni 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik S. Meldahl  
statsaut. revisor  
mne28654

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                     |                              |
|---------------------|------------------------------|
| Navn                | Mate Development ApS         |
| Adresse, postnr. by | Vejlsøvej 51, 8600 Silkeborg |
| CVR-nr.             | 39 15 09 80                  |
| Stiftet             | 7. december 2017             |
| Hjemstedskommune    | Silkeborg                    |
| Regnskabsår         | 1. januar - 31. december     |
| Direktion           | Lars Thygesen                |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og andre beslægtede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 14.402 kr. mod et underskud på 11.193 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på 93.657 kr.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening eller alternativt via kapitaltilførsel fra ejerne.

Selskabet har modtaget likviditetstilsagn til driften i regnskabsåret 2024.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.  | 2023    | 2022    |
|------|--|---------|---------|
|      | <b>Bruttotab</b>                           | -12.099 | -11.116 |
|      | Finansielle indtægter                      | 456     | 0       |
| 3    | Finansielle omkostninger                   | -6.821  | -3.234  |
|      | <b>Resultat før skat</b>                   | -18.464 | -14.350 |
| 4    | Skat af årets resultat                     | 4.062   | 3.157   |
|      | <b>Årets resultat</b>                      | -14.402 | -11.193 |
|      | <br><b>Forslag til resultatdisponering</b> |         |         |
|      | Overført resultat                          | -14.402 | -11.193 |
|      |  | -14.402 | -11.193 |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                      | 2023                  | 2022                  |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                           |                       |                       |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                     |                       |                       |
| 5    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |                       |                       |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele      | 72.000                | 72.000                |
|      |  | <u>72.000</u>         | <u>72.000</u>         |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <u>72.000</u>         | <u>72.000</u>         |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                 |                       |                       |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                   |                       |                       |
|      | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag      | 4.062                 | 3.157                 |
|      | Andre tilgodehavender                    | 89.589                | 39.204                |
|      |  | <u>93.651</u>         | <u>42.361</u>         |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>              | <u>6.984</u>          | <u>5.454</u>          |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <u>100.635</u>        | <u>47.815</u>         |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                     | <u><u>172.635</u></u> | <u><u>119.815</u></u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                          |                       |                       |
|      | <b>Egenkapital</b>                       |                       |                       |
|      | Anpartskapital                           | 50.000                | 50.000                |
|      | Overført resultat                        | -143.657              | -129.255              |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <u>-93.657</u>        | <u>-79.255</u>        |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                |                       |                       |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                       |                       |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000                | 10.000                |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 250.892               | 189.070               |
|      | Anden gæld                               | 5.400                 | 0                     |
|      |  | <u>266.292</u>        | <u>199.070</u>        |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <u>266.292</u>        | <u>199.070</u>        |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <u><u>172.635</u></u> | <u><u>119.815</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                                  | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022           | 50.000                | -118.062                 | -68.062        |
| Overført via resultatdisponering     | 0                     | -11.193                  | -11.193        |
| <b>Egenkapital 1. januar 2023</b>    | <b>50.000</b>         | <b>-129.255</b>          | <b>-79.255</b> |
| Overført via resultatdisponering     | 0                     | -14.402                  | -14.402        |
| <b>Egenkapital 31. december 2023</b> | <b>50.000</b>         | <b>-143.657</b>          | <b>-93.657</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mate Development ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Kapitalforhold

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening eller alternativt via kapitaltilførsel fra ejerne.

Selskabet har modtaget likviditetstilsagn til driften i regnskabsåret 2024.

| kr.  | <u>2023</u>   | <u>2022</u>   |
|--|---------------|---------------|
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>              |               |               |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 6.821         | 3.158         |
| Andre finansielle omkostninger                 | 0             | 76            |
|  | <u>6.821</u>  | <u>3.234</u>  |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                |               |               |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -4.062        | -3.157        |
|  | <u>-4.062</u> | <u>-3.157</u> |

#### 5 Finansielle anlægsaktiver

| kr.                                     | <u>Andre<br/>værdipapirer og<br/>kapitalandele</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2023                 | 72.000   |
| Kostpris 31. december 2023              | 72.000   |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>72.000</u>                                      |

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mate Group A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lars Thygesen

### Direktion

På vegne af: Mate Development ApS

Serienummer: d27b7e04-a5f5-44ec-898b-5406f7d5c0b3

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-13 08:32:01 UTC



## Lars Thygesen

### Dirigent

På vegne af: Mate Development ApS

Serienummer: d27b7e04-a5f5-44ec-898b-5406f7d5c0b3

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-13 08:32:01 UTC



## Henrik Strange Meldahl

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 6545a869-709f-4ebd-a381-66864de59f5b

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-13 09:32:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: 836B7-ZXTW7-38QHK-LX3AS-5DV6X-4GEWW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**