



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Matt & Co ApS

Fugdalen 16, 8680 Ry

CVR-nr. 40 60 32 55

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2022.

Tom Matthiesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Matt & Co ApS.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 31. maj 2022

Direktion

Tom Matthiesen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Matt & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matt & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

København, den 31. maj 2022

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Elan Schapiro

statsautoriseret revisor
mne33765



Selskabsoplysninger

Selskabet	Matt & Co ApS Fugldalen 16 8680 Ry CVR-nr.: 40 60 32 55 Stiftet: 20. juni 2019 Hjemsted: Ry Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tom Matthiesen
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Dattervirksomheder	JA Invest ApS, Ry Lighthouse DK ApS, Ry



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 0 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 375 t.kr. mod 142 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er konstateret væsentlige fejl vedrørende indregning af kapitalandele tidligere år. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for omtale heraf.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-1	-4.001
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	369.960	144.046
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.650	1.864
Øvrige finansielle omkostninger	0	-7
Resultat før skat	375.609	141.902
1 Skat af årets resultat	-771	0
Årets resultat	374.838	141.902
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	226.000
Overføres til overført resultat	124.838	0
Disponeret fra overført resultat	0	-84.098
Disponeret i alt	374.838	141.902



Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.635.497	17.751.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.635.497	17.751.250
Anlægsaktiver i alt	20.635.497	17.751.250
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	146.904	141.264
Tilgodehavende selskabsskat	0	745.297
Tilgodehavender i alt	146.904	886.561
Likvide beholdninger	2	0
Omsætningsaktiver i alt	146.906	886.561
Aktiver i alt	20.782.403	18.637.811



Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for opskrivninger	7.592.611	4.852.324
Overført resultat	12.891.020	12.766.182
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	226.000
Egenkapital i alt	20.773.631	17.884.506
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1	1
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	771	745.297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.772	753.305
Gældsforpligtelser i alt	8.772	753.305
Passiver i alt	20.782.403	18.637.811

3 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	40.000	13.002.886	6.894.432	-152.606	0	19.784.712
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-84.098	226.000	141.902
Overført til overført resultat	0	-13.002.886	0	13.002.886	0	0
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.042.108</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.042.108</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	4.852.324	12.766.182	226.000	17.884.506
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-226.000	-226.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	124.838	250.000	374.838
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.740.287</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.740.287</u>
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>7.592.611</u>	<u>12.891.020</u>	<u>250.000</u>	<u>20.773.631</u>



Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	771	0
	<u>771</u>	<u>0</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	13.042.886	13.042.886
Kostpris 31. december 2021	<u>13.042.886</u>	<u>13.042.886</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	4.708.364	6.745.826
Årets regulering	2.884.247	-2.037.462
Opskrivninger 31. december 2021	<u>7.592.611</u>	<u>4.708.364</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>20.635.497</u>	<u>17.751.250</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Matt & Co ApS
JA Invest ApS, Ry	100 %	7.352.449	1.140.001	7.304.970
Lighthouse DK ApS, Ry	100 %	<u>13.330.527</u>	<u>-43.325</u>	<u>13.330.527</u>
		<u>20.682.976</u>	<u>1.096.676</u>	<u>20.635.497</u>

Dagsværdier er baseret på selskabernes underliggende aktiver, der er indregnet til dagsværdi. JA Invest ApS optager sine aktiver til dagsværdi og gælden er i forbindelse med indregning ligeledes opgjort til dagsværdi. Lighthouse DK ApS aktiver og gæld er alle indregnet til dagsværdi.

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er konstateret væsentlige fejl i sidste års aflagte årsrapport vedrørende indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Selskabet har til og med regnskabsåret 2019 indregnet kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter indre værdis metode. For regnskabsåret 2020 femgår det fortsat af anvendt regnskabspraksis, at der indregnes efter indre værdis metode. De facto indregnes den ene af selskabets kapitalandele efter dagsværdi og den anden efter indre værdis metode.

Fejlen er rettet i indeværende årsrapport og sammenligningstal er tilpasset.

Dagsværdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er pr. 1. januar 2020 opgjort til 19.789 t.kr., hvilket har forøget egenkapitalen pr. 1. januar 2020 med 6.746 t.kr. til 19.785 t.kr. Endvidere er reserve efter den indre værdis metode blevet omklassificeret til reserve for opskrivninger.

Årets resultat for 2020 er reduceret med 474 t.kr. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, egenkapitalen og balancesummen er reduceret med 61 t.kr., mens der på egenkapitalen tillige er sket ændringer i klassifikation af reserver.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indeholder værdireguleringer af kapitalandele i tilknyttede virksomheder målt til dagsværdi samt udbytte.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til dagsværdi og en eventuel opskrivning foretages direkte på egenkapitalen som reserve for opskrivninger.

Dagsværdien er baseret på faktiske handelstransaktioner af tilsvarende kapitalandele mellem uafhængige parter.

Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages direkte på egenkapitalen for den del der udgør en tilbageførsel af tidligere års opskrivning. Den resterende del af nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Reserven reduceres, når opskrevne kapitalandele i tilknyttede virksomheder reduceres i værdi som følge af nedskrivninger.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Matt & Co ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tom Matthiesen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-270513199843
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2022 kl.: 13:52:07
Underskrevet med NemID

Elan Schapiro

Som Revisor NEM ID
RID: 1174558287756
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2022 kl.: 22:48:42
Underskrevet med NemID

Tom Matthiesen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-270513199843
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2022 kl.: 08:42:49
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 809aa9kTPzq247747076