



MåtteXperten ApS


Lærkevej 1, 4180 Sorø

CVR-nr. 41 73 31 28

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2024

Jesper Fredsgaard Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for MåtteXperten 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. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 1. juli 2024

Direktion

Jesper Fredsgaard Jensen
adm. direktør

Johni Bill Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i MåtteXperten ApS

Vi har opstillet årsrapporten for MåtteXperten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 1. juli 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Anne Cathrine Nielsen
statsautoriseret revisor
mne41368

Selskabsoplysninger

Selskabet	MåtteXperten ApS Lærkevej 1 4180 Sorø CVR-nr.: 41 73 31 28 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 5. oktober 2020 Hjemsted: Sorø
Direktion	Jesper Fredsgaard Jensen, adm. direktør Johni Bill Jensen, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Storgade 24A 4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med at levere måtteservice til virksomheder i Danmark og hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 192.515, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 252.192.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at et positivt resultat i de kommende regnskabsår, vil reetablere egenkapitalen.

Det er ledelsens forventning at selskabet vil realisere en positiv drifts- og likviditetsudvikling i 2024, og som afledt effekt heraf en løbende forbedring af selskabets finansielle situation. Selskabets likviditet er dog følsom overfor udsving i arbejdskapitalen. Denne følsomhed kombineret med en stram likviditet stiller krav til ledelsen om en tæt og løbende opfølgning på det likvide beredskab, og at der ageres på negative udsving heri.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets kreditorer vedrørende kapitalejerens tilgodehavende i selskabet det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse betragter på den baggrund selskabet som værende i fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttotab		-19.826	167.070
Personaleomkostninger	2	-148.909	-149.378
Resultat før finansielle poster		-168.735	17.692
Finansielle indtægter		132	0
Finansielle omkostninger	3	-23.912	-21.940
Resultat før skat		-192.515	-4.248
Skat af årets resultat	4	0	-876
Årets resultat		-192.515	-5.124
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-192.515	-5.124
		-192.515	-5.124

Balance 31. december

Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver		
Deposita	7.840	7.840
Finansielle anlægsaktiver	7.840	7.840
Anlægsaktiver i alt	7.840	7.840
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	265.000
Varebeholdninger	50.000	265.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.640	105.649
Andre tilgodehavender	0	11.863
Udskudt skatteaktiv	23.500	23.500
Tilgodehavender	87.140	141.012
Likvide beholdninger	29.881	16.354
Omsætningsaktiver i alt	167.021	422.366
Aktiver i alt	174.861	430.206

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-292.192	-99.677
Egenkapital		-252.192	-59.677
Banker		175.605	186.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.113	96.215
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		112.673	168.736
Skyldige moms og afgifter		1.133	0
Anden gæld		91.529	38.586
Kortfristede gældsforpligtelser		427.053	489.883
Gældsforpligtelser i alt		427.053	489.883
Passiver i alt		174.861	430.206
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	40.000	-99.677	-59.677
Årets resultat	0	-192.515	-192.515
Egenkapital 31. december	40.000	-292.192	-252.192

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens forventning at selskabet vil realisere en positiv drifts- og likviditetsudvikling i 2024, og som afledt effekt heraf en løbende forbedring af selskabets finansielle situation. Selskabets likviditet er dog følsom overfor udsving i arbejdskapitalen. Denne følsomhed kombineret med en stram likviditet stiller krav til ledelsen om en tæt og løbende opfølgning på det likvide beredskab, og at der ageres på negative udsving heri.

Selskabets ledelse vurderer, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige til at imødegå det forventede behov.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets kreditorer vedrørende kapitalejerens tilgodehavende i selskabet det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse betragter på den baggrund selskabet som værende i fortsat drift.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	118.864	133.864
Andre omkostninger til social sikring	5.881	4.474
Andre personaleomkostninger	24.164	11.040
	<u>148.909</u>	<u>149.378</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	23.912	21.940
	<u>23.912</u>	<u>21.940</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	876
	0	876
5 Eventualforpligtelser		
Ingen		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MåtteXperten ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker vedrørende solgte produkter, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående 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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.