

MATF ApS
Henry Heerups Vej 38, 7430 Ikast

CVR-nr. 32 55 88 79

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2019.

Tor Skaale
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for MATF 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 13. maj 2019

Direktion

Tor Skaale
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i MATF ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MATF ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR – danske revisors 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 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.

Struer, den 13. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	MATF ApS Henry Heerups Vej 38 7430 Ikast CVR-nr.: 32 55 88 79 Stiftet: 27. oktober 2009 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Tor Skaale, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Dalgasgade 27, 7400 Herning
Associeret virksomhed	Elpilots ApS, Ikast-Brande

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed samt rådgivning indenfor energiforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 403 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2018 udgjort et overskud på 2 t.kr. mod 173 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018 udgjort et overskud på 301 t.kr. mod 181 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 826 t.kr. mod 422 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 404 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 566 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 68,6 % af de samlede aktiver på 826 t.kr., hvilket er et fald på 19,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	403.214	-7.289
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	2.166	172.775
Andre finansielle indtægter	127	0
Finansielle omkostninger	-19.786	0
Resultat før skat	385.721	165.486
Skat af årets resultat	-84.369	15.597
Årets resultat	301.352	181.083
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	105.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-167.834	172.775
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Overføres til overført resultat	255.386	8.308
Disponeret i alt	301.352	181.083

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>112.695</u>	<u>280.529</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>112.695</u>	<u>280.529</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>112.695</u>	<u>280.529</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	238.062	0
	Udskudte skatteaktiver	0	15.597
	Andre tilgodehavender	38.322	0
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.829	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>10.428</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>282.213</u>	<u>26.025</u>
	Likvide beholdninger	<u>430.807</u>	<u>114.976</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>713.020</u>	<u>141.001</u>
	Aktiver i alt	<u>825.715</u>	<u>421.530</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	67.695	235.529
6	Overført resultat	265.767	10.381
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	0
	Egenkapital i alt	<u>566.462</u>	<u>370.910</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	707	0
	Gæld til associerede virksomheder	98.294	0
	Selskabsskat	68.772	0
	Anden gæld	91.480	50.620
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>259.253</u>	<u>50.620</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>259.253</u>	<u>50.620</u>
	Passiver i alt	<u>825.715</u>	<u>421.530</u>

Noter

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Medarbejderforhold			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. januar		<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Kostpris 31. december		<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Opskrivninger 1. januar		235.529	62.754
Årets resultat		2.166	172.775
Udbytte		<u>-170.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december		<u>67.695</u>	<u>235.529</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>112.695</u>	<u>280.529</u>
Associeret virksomhed:			
		Hjemsted	Ejerandel
Elpilots ApS		Ikast-Brande	50 %
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2018
Direktion	4	0	5.829
		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	235.529	62.754
Resultatandel	-167.834	172.775
	67.695	235.529
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	10.381	2.073
Årets overførte resultat	255.386	8.308
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	105.800	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-105.800	0
	265.767	10.381
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
	108.000	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MATF 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.