

# Matti & Co ApS

CVR-nr. 29 51 96 84

## Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.01.14

Kasper Solfeld  
Dirigent

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledelsespåtegning                   | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9 - 10  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11 - 12 |
| Noter                               | 13 - 14 |

---

**Selskabet**

---

Matti & Co ApS  
Gydevej 14 B  
3070 Snekkersten  
Hjemsted: Helsingør  
CVR-nr.: 29 51 96 84

---

**Direktion**

---

Kasper Solfeld

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Handelsbanken A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.12 - 31.08.13 for Matti & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 27. januar 2014

**Direktionen**

Kasper Solfeld

**Til kapitalejeren i Matti & Co ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Matti & Co ApS for regnskabsåret 01.09.12 - 31.08.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.12 - 31.08.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. januar 2014

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjarne Henriksen

Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at yde virksomhedsrådgivning samt at investere i og eje kapitalandele i datterselskaber og andre virksomheder m.v.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.09.12 - 31.08.13 udviser et resultat på DKK 27.468 mod DKK -11.769 for tiden 01.09.11 - 31.08.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 23.207.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Selskabets forventede udvikling**

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2013/14 ved optagelse af nye aktiviteter efter ledelsens vurdering. Således forventes selskabskapitalen reableret gennem indtjening de kommende år.

## Resultatopgørelse

| Note                                   |                                     | 2012/13<br>DKK | 2011/12<br>DKK |
|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                        | <b>Bruttofortjeneste</b>            | <b>58.458</b>  | <b>-12.343</b> |
|                                        | Nedskrivning af finansielle aktiver | -30.625        | 0              |
|                                        | Andre finansielle omkostninger      | 0              | -1.121         |
|                                        | <b>Resultat før skat</b>            | <b>27.833</b>  | <b>-13.464</b> |
| 1                                      | Skat af årets resultat              | -365           | 1.695          |
|                                        | <b>Årets resultat</b>               | <b>27.468</b>  | <b>-11.769</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                                     |                |                |
|                                        | Overført resultat                   | 27.468         | -11.769        |
|                                        | <b>I alt</b>                        | <b>27.468</b>  | <b>-11.769</b> |

| AKTIVER |                                          | 31.08.13      | 31.08.12     |
|---------|------------------------------------------|---------------|--------------|
| Note    |                                          | DKK           | DKK          |
| 2       | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0             | 0            |
|         | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
|         | <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>     |
|         | Udskudt skatteaktiv                      | 1.330         | 1.695        |
|         | <b>Tilgodehavender i alt</b>             | <b>1.330</b>  | <b>1.695</b> |
|         | <b>Likvide beholdninger</b>              | <b>30.354</b> | <b>8.126</b> |
|         | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <b>31.684</b> | <b>9.821</b> |
|         | <b>Aktiver i alt</b>                     | <b>31.684</b> | <b>9.821</b> |

| <b>PASSIVER</b> |                                              |               |               |
|-----------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Note            |                                              | 31.08.13      | 31.08.12      |
|                 |                                              | DKK           | DKK           |
|                 | Selskabskapital                              | 125.000       | 125.000       |
|                 | Overført resultat                            | -101.793      | -129.261      |
| 3               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>23.207</b> | <b>-4.261</b> |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 6.000         | 6.000         |
|                 | Selskabsskat                                 | 0             | 5.606         |
|                 | Anden gæld                                   | 2.477         | 2.476         |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>8.477</b>  | <b>14.082</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>8.477</b>  | <b>14.082</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>31.684</b> | <b>9.821</b>  |

4 Sikkerhedsstillelser

5 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## **BALANCE**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

|                     | 2012/13<br>DKK | 2011/12<br>DKK |
|---------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Skatter</b>   |                |                |
| Årets udskudte skat | 365            | -1.695         |

## 2. Kapitalandele i associerede virksomheder

|                                    |         |         |
|------------------------------------|---------|---------|
| Kostpris pr. 31.08.12              | 64.030  | 64.030  |
| Tilgang i året                     | 30.625  | 0       |
| Kostpris pr. 31.08.13              | 94.655  | 64.030  |
| Nedskrivninger pr. 31.08.12        | -64.030 | -64.030 |
| Nedskrivninger i året              | -30.625 | 0       |
| Nedskrivninger pr. 31.08.13        | -94.655 | -64.030 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.08.13 | 0       | 0       |

### Associerede virksomheder

| Navn                                   | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| Movingbranz ApS, Helsingør             | 50%       | -100.189    | 106.048        |
| Caffé River Scandinavia ApS, København | 24,5%     | -3.913.928  | -302.340       |

### 3. Egenkapital

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.09.11 - 31.08.12</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.09.11                              | 125.000              | -117.492             |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -11.769              |
| Saldo pr. 31.08.12                              | 125.000              | -129.261             |

#### *Egenkapitalopgørelse 01.09.12 - 31.08.13*

|                                 |         |          |
|---------------------------------|---------|----------|
| Saldo pr. 01.09.12              | 125.000 | -129.261 |
| Forslag til resultatdisponering | 0       | 27.468   |
| Saldo pr. 31.08.13              | 125.000 | -101.793 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

### 4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Kasper Solfeld, Gydevej 14 B, 3070 Snekkersten.