

Matti & Co ApS

CVR-nr. 29 51 96 84

Årsrapport for regnskabsåret 01.09.13 - 31.08.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.01.15

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 - 13
Noter	14 - 16

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 01.09.13 - 31.08.14 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 14. januar 2015

Direktionen

Kasper Solfeld

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Helsingør, den 2014

Dirigent

Kasper Solfeld

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

Vi har revideret årsregnskabet for Matti & Co ApS for regnskabsåret 01.09.13 - 31.08.14, 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. 31.08.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.13 - 31.08.14 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 14. januar 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjarne Henriksen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at investere i og eje kapitalandele i datterselskaber og andre virksomheder. I årets løb har selskabet optaget en ny aktivitet, som består i at importere og videresælge eksklusiv spiritus.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.09.13 - 31.08.14 udviser et resultat på DKK -14.030 mod DKK 27.468 for tiden 01.09.12 - 31.08.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.177.

Ledelsen finder årets resultat mindre 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 2014/15 efter optagelse af nye aktiviteter. Således forventes selskabskapitalen retableret gennem indtjening de kommende år.

Resultatopgørelse

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttotab	-18.732	58.458
1	Andre finansielle indtægter	2.073	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-30.625
	Resultat før skat	-16.659	27.833
2	Skat af årets resultat	2.629	-365
	Årets resultat	-14.030	27.468
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-14.030	27.468
	I alt	-14.030	27.468

AKTIVER		31.08.14	31.08.13
Note		DKK	DKK
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
	Udskudt skatteaktiv	3.959	1.330
Tilgodehavender i alt		3.959	1.330
Likvide beholdninger		18.644	30.354
Omsætningsaktiver i alt		22.603	31.684
Aktiver i alt		22.603	31.684

PASSIVER

Note		31.08.14 DKK	31.08.13 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-115.823	-101.793
4	Egenkapital i alt	9.177	23.207
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
	Anden gæld	7.426	2.477
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.426	8.477
	Gældsforpligtelser i alt	13.426	8.477
	Passiver i alt	22.603	31.684

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
--	----------------	----------------

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	2.073	0
--	-------	---

2. Skatter

Årets udskudte skat	-2.629	365
---------------------	--------	-----

	31.08.14 DKK	31.08.13 DKK
--	-----------------	-----------------

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.08.13	94.655	64.030
Tilgang i året	0	30.625

Kostpris pr. 31.08.14	94.655	94.655
-----------------------	--------	--------

Nedskrivninger pr. 31.08.13	-94.655	-64.030
Nedskrivninger i året	0	-30.625

Nedskrivninger pr. 31.08.14	-94.655	-94.655
-----------------------------	---------	---------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.08.14	0	0
------------------------------------	---	---

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Datoselskabet af 28. august 2014 ApS i likvidation, Helsingør	50%	-111.536	-11.348
Caffé River Scandinavia ApS, København	24,5%	-3.813.006	100.922

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
-------------	------------------	-------------------

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

Egenkapitalopgørelse 01.09.13 - 31.08.14

Saldo pr. 01.09.13	125.000	-101.793
Forslag til resultatdisponering	0	-14.030
Saldo pr. 31.08.14	125.000	-115.823

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

5. Nærtstående parter

Ejerforhold:

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

Kasper Solfeld, Snekkersten.