

Matin Future ApS

Diplomvej 372, 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr. 32 65 45 41

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.14 - 31.12.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.04.16

Peter Gjerding
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Matin Future ApS
Diplomvej 372
2800 Kongens Lyngby
Hjemsted: Kongens Lyngby
CVR-nr.: 32 65 45 41

Direktion

Jan Hammer
Rikke Kornerup
Peter Gjerding

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.14 - 31.12.15 for Matin Future ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 4. april 2016

Direktionen

Jan Hammer

Rikke Kornerup

Peter Gjerding

Til kapitalejerne i Matin Future ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Matin Future ApS for regnskabsåret 01.10.14 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.14 - 31.12.15 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 4. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed, investering samt anden virksomhed i naturlig tilknytning hertil. Selskabet ejer 49,9% af selskabskapitalen i Matin Partners ApS, der siden 1998 har drevet outsourcing og konsulentvirksomhed indenfor ledelse og økonomi.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.14 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 2.612.465 mod DKK -252.691 for tiden 01.10.13 - 30.09.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 925.151.

Selskabet har i årets løb afstået 50,1% af kapitalandelene i Matin Partners ApS.

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.

Note		01.10.14	2013/14
		31.12.15	DKK
		DKK	DKK
	Bruttotab	-10.953	-8.659
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.429.102	-171.175
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	236.639	0
1	Andre finansielle omkostninger	-58.453	-97.901
	Resultat før skat	2.596.335	-277.735
2	Skat af årets resultat	16.130	25.044
	Årets resultat	2.612.465	-252.691
Forslag til resultatdisponering			
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
	Overført resultat	1.112.465	-252.691
	I alt	2.612.465	-252.691

AKTIVER		31.12.15	30.09.14
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.414.020
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	386.615	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	300.600	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		687.215	1.414.020
Anlægsaktiver i alt		687.215	1.414.020
	Udskudt skatteaktiv	0	2.200
	Tilgodehavende selskabsskat	6.788	236.495
Tilgodehavender i alt		6.788	238.695
Likvide beholdninger		278.574	0
Omsætningsaktiver i alt		285.362	238.695
Aktiver i alt		972.577	1.652.715

PASSIVER

	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	800.151	-312.314
5	Egenkapital i alt	925.151	-187.314
	Gæld til kreditinstitutter	0	494.113
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.001
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.340.915
	Anden gæld	42.426	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		47.426	1.840.029
Gældsforpligtelser i alt		47.426	1.840.029
Passiver i alt		972.577	1.652.715

6 Eventualaktiver

7 Eventualforpligtelser

GENERELT

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

Selskabet har ændret regnskabsår fra 01.10 - 30.09 til kalenderåret. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.10.14 - 31.12.15. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold.

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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

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 indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives lineært over 6 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Den anslåede levetid for goodwillen overstiger 5 år og er begrundet i de på erhvervelsestidspunktet opstillede forventninger til fremtidig indtjening.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

	01.10.14	
	31.12.15	2013/14
	DKK	DKK

1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	31.393	51.144
Øvrige finansielle omkostninger	27.060	46.757
I alt	58.453	97.901

2. Skatter

Årets aktuelle skat	-18.330	-25.044
Årets udskudte skat	2.200	0
I alt	-16.130	-25.044

	31.12.15	30.09.14
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.14	3.500.000	3.500.000
Afgang i året	-1.753.500	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-1.746.500	0

Kostpris pr. 31.12.15	0	3.500.000
-----------------------	---	-----------

Opskrivninger pr. 30.09.14	585.895	694.570
Årets resultat	345.556	391.325
Udbytte	-755.895	-500.000
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-175.556	0

Opskrivninger pr. 31.12.15	0	585.895
----------------------------	---	---------

Nedskrivninger pr. 30.09.14	-2.671.875	-2.109.375
Afskrivninger på goodwill	-328.125	-562.500
Tilbageførsel af nedskrivning på afhændede aktiver	1.503.000	0
Øvrige reguleringer	1.497.000	0

Nedskrivninger pr. 31.12.15	0	-2.671.875
-----------------------------	---	------------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	1.414.020
------------------------------------	---	-----------

I regnskabsposten indgår goodwill med	0	703.125
---------------------------------------	---	---------

	31.12.15 DKK	30.09.14 DKK
--	-----------------	-----------------

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Overførsler i årets løb til/fra andre poster	1.746.500	0
Kostpris pr. 31.12.15	1.746.500	0
Årets resultat	236.639	0
Andre reguleringer	87.601	0
Opskrivninger pr. 31.12.15	324.240	0
Afskrivninger på goodwill	-187.125	0
Øvrige reguleringer	-1.497.000	0
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-1.684.125	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	386.615	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Matin Partners ApS, Kongens Lyngby	49,9%	774.780	819.782

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.13 - 30.09.14</i>		
Saldo pr. 01.10.13	125.000	-59.623
Forslag til resultatdisponering	0	-252.691
Saldo pr. 30.09.14	125.000	-312.314
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	125.000	-312.314
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.500.000
Forslag til resultatdisponering	0	2.612.465
Saldo pr. 31.12.15	125.000	800.151

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

6. Eventualaktiver

Selskabet har ved salg af kapitalandel indgået earnout-aftale, der giver mulighed for, at modtage yderligere nyudstedte aktier i det købende selskab afhængig af de fremtidige resultater i den afståede kapitalandel. Aftalen opgøres ved afslutningen af earnout-perioden 2015-2017 og udgør maksimalt t.DKK 1.002.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for associeret virksomheds gæld til kreditinstitut. Kautionen er ulimiteret. Associeret virksomheds gæld til kreditinstitut udgør på balancedagen t.DKK 0.