inforevision

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

MATA HOLDING APS

Dyregårdsvej 1

2740 Skovlunde

CVR-nr. 28 65 77 81

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 25/11 2016

MARIOTTE EVLEMO THORGAARD
Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12-13
Noter	14-17

Selskab

Mata Holding ApS
Dyregårdsvej 1
2740 Skovlunde

CVR-nummer 28 65 77 81

10. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Anders Eikemo Thorgaard

Mariette Eikemo Thorgaard

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Flemming Andreasen, statsautoriseret revisor
Simon Morthorst Statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet
Mata Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været service- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Resultatet af selskabet aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 67.417.649 mod sidste års resultat på kr. 73.519.029. Der var forventet et resultat i størrelsesordenen kr. 50.000.000. Den positive afvigelse i resultatet skyldes et forbedret aktivitets- og indtjeningsniveau på forretningsområderne textil- og facilityservice.

Årets resultat har således indfriet de forvetninger, der var stillet til året, og resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Den forventede udvikling
Der forventes et resultat på ca. kr. 67.000.000 i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mata Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 17. november 2016

I direktionen

Anders Eikemo Thorgaard

Mariette Eikemo Thorgaard

Til kapitalejerne i Mata Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mata Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Søborg, den 17. november 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Flemming Andreasen
statsautoriseret revisor

Simon Morthorst
Statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B- virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbage-førsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurs-fortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdi-papirer og kapitalandele, udbytter, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat
Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Jasat Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Udenlandske tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5-20 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital
Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt
Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Note		2015/16	2014/15
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	67.741.943	73.933.521
	Andre eksterne omkostninger	-25.013	-20.813
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	67.716.930	73.912.708
2	Øvrige finansielle omkostninger	-385.657	-502.052
	RESULTAT FØR SKAT	67.331.273	73.410.656
3	Skat af årets resultat	86.376	108.373
	ÅRETS RESULTAT	67.417.649	73.519.029

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-26.258.057	-20.066.479
Overført resultat	-324.294	-414.492
Forslag til udbytte for regnskabsåret	94.000.000	94.000.000
ÅRETS RESULTAT	67.417.649	73.519.029

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

Note		30/6 2016	30/6 2015
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	770.773.558	803.586.237
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	770.773.558	803.586.237
	ANLÆGSAKTIVER	770.773.558	803.586.237
3	Tilgodehavende selskabsskat	4.161.837	38.742
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	23.662.896	49.769.173
	TILGODEHAVENDER	27.824.733	49.807.915
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	24.626.819	6.867
	OMSÆTNINGSAKTIVER	52.451.552	49.814.782
	AKTIVER I ALT	823.225.111	853.401.019

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

Note		30/6 2016	30/6 2015
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	72.021.281	98.279.338
	Overført resultat	606.215.440	613.094.356
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	94.000.000	94.000.000
4	EGENKAPITAL	772.361.721	805.498.694
3	Selskabsskat	0	18.222.624
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	0	18.222.624
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	28.734.473	29.550.786
	Anden gæld	22.098.917	98.915
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	50.863.390	29.679.701
	GÆLDSFORPLIGTELSER	50.863.390	29.679.701
	PASSIVER I ALT	823.225.111	853.401.019

5 Eventualforpligtelser
6 Nærtstående parter
7 Koncernforhold

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Tilknyttede virksomheder	2014/15
Kostpris pr. 1/7 2015	630.059.948	630.059.948
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2016	630.059.948	630.059.948
Opskrivninger pr. 1/7 2015	173.526.289	288.145.817
Årets resultatandel	75.990.931	82.182.509
Afskrivning koncerngoodwil	-8.248.988	-8.248.988
Dagsværdiregulering, finansielle instrumenter	-6.652.203	-553.049
Valutakursregulering, udenlandske virksomheder	97.581	0
Modtaget udbytte i året	-94.000.000	-188.000.000
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2016	140.713.610	173.526.289
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016	770.773.558	803.586.237
Heraf koncerngoodwill	80.137.275	88.386.263

Selskabet værdiansætter og optager kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter equity-metoden, hvorfor angivelse af tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital kan udelades med henvisning til årsregnskabslovens § 72, stk. 3, nr. 3.

Tilknyttede virksomheder:

	Ejerandel
Kivi Tex A/S, Skovlunde	94 %
Indirekte ejerandele:	
DFD Sygehusvaskeri A/S, Skovlunde	100 %
De Forenede Dampvaskerier A/S, Skovlunde	100 %
Nordjyllands Regionsvaskeri A/S, Ålborg	100 %
Elite Miljø Holding A/S, Skovlunde	100 %
Elite Miljø A/S, Horsens	100 %
Nørgaardsvej 24 ApS, Skovlunde	100 %
Birkebakken 10 ApS, Skovlunde	100 %
Rygårds Alle 11 ApS, Skovlunde	100 %
Modern Tvätt i Malmö AB, Sverige	100 %

2	Øvrige finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	272.724	440.340
	Finansielle omkostninger i øvrigt	112.933	61.712
	I ALT	385.657	502.052

3 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2014/15
Skyldig pr. 1/7 2015	18.183.882			
Betalt vedr. tidligere år	-18.268.343			
Betalt acontoskat	-3.991.000			
Skat af årets resultat	-86.376	0	-86.376	-108.373
SKYLDIG PR. 30/6 2016	-4.161.837	0		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-86.376	-108.373

4 Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning pr. 1/7 2015	98.279.338	118.345.817
Årets nettoopskrivning	-26.258.057	-20.066.479
Reserve for nettoopskrivning pr. 30/6 2016	72.021.281	98.279.338
Overført resultat pr. 1/7 2015	613.094.356	614.061.896
Dagsværdiregulering, finansielle instrumenter	-6.652.203	-553.049
Valutakursreg., udenlandske virksomheder	97.581	0
Overført af årets resultat	-324.294	-414.491
Overført resultat pr. 30/6 2016	606.215.440	613.094.356
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	94.000.000	200.000.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-94.000.000	-200.000.000
Forslag til udbytte	94.000.000	94.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	94.000.000	94.000.000
Egenkapital pr. 30/6 2016	772.361.721	805.498.694

Virksomhedskapitalen består af 2 stk. anparter á kr. 62.500.
Kapitalen er opdelt i klasser, 1 stk. A-anpart og 1 stk. B-anpart.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jasat Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

MAIA Holding ApS, Tikøb
JASAT Holding ApS, Rudersdal
Anders Eikemo Thorgaard, Rudersdal
Mariette Eikemo Thorgaard, Tikøb

Transaktioner:

Der har i regnskabsåret været samhandel med koncernforbundne selskaber. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Der er ikke i regnskabsåret indgået aftaler eller på anden måde gennemført handler eller transaktioner med selskabet, hvor bestyrelsen eller direktionen har økonomisk interesse ud over transaktioner, der følger af ansættelsesforholdet.

7 Koncernforhold

Følgende modervirksomhed udarbejder koncernregnskab:

Jasat Holding ApS, Rudersdal