

# Matzen ApS

Torvet 2  
4930 Maribo

CVR-nr. 89445310

## Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

38. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2017



Ole Poul Matzen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Matzen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 30. november 2017

**Direktion**



Ole Poul Matzen

Direktør

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i Matzen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Matzen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Maribo, den 30. november 2017

**aage maagensen**

**statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 12901038

  
Christina Wibholm  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35784

  
Knud Engberg  
Registreret revisor  
MNE-nr. 550

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Matzen ApS Torvet 2 4930 Maribo
Telefon	54 78 00 85
E-mail	matzen@123dk.dk
CVR-nr.	89445310
Stiftelsesdato	29. februar 1980
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Ole Poul Matzen, Direktør
<b>Revisor</b>	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Østergade 2 4930 Maribo

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive detailvarehandel.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 89.482, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 1.240.146, og en egenkapital på kr. 643.469.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Matzen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedr. salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til en anslået dagsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>557.507</b>	<b>631.636</b>
Personaleomkostninger	1	-557.919	-670.467
<b>Driftsresultat</b>		<b>-412</b>	<b>-38.831</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		95.000	72.800
Finansielle indtægter	2	267	0
Finansielle omkostninger	3	-5.373	-6.000
<b>Resultat før skat</b>		<b>89.482</b>	<b>27.969</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>89.482</b>	<b>27.969</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		89.482	27.969
<b>Resultatdisponering</b>		<b>89.482</b>	<b>27.969</b>

**Balance 30. september 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		345.000	250.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>345.000</u>	<u>250.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>345.000</u>	<u>250.000</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		782.232	843.595
<b>Varebeholdninger</b>		<u>782.232</u>	<u>843.595</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.269	2.542
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.077
Periodeafgrænsningsposter		14.319	14.455
<b>Tilgodehavender</b>		<u>17.588</u>	<u>19.074</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>95.326</u>	<u>57.404</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>895.146</u>	<u>920.073</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.240.146</u>	<u>1.170.073</u>

## Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		343.469	253.987
<b>Egenkapital</b>	5	<b>643.469</b>	<b>553.987</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.040	161.759
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		113.304	99.827
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		300.333	354.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>596.677</b>	<b>616.086</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>596.677</b>	<b>616.086</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.240.146</b>	<b>1.170.073</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	8		

## Noter

	2016/17	2015/16	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	486.164	597.738	
Pensioner	50.460	50.482	
Andre omkostninger til social sikring	21.295	22.247	
	<u>557.919</u>	<u>670.467</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>	
<b>2. Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	267	0	
	<u>267</u>	<u>0</u>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	5.373	6.000	
	<u>5.373</u>	<u>6.000</u>	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	362.483	362.483	
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>362.483</u>	<u>362.483</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-362.483	-362.483	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-362.483</u>	<u>-362.483</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>5. Egenkapitalopgørelse</b>			
	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
	<b>I alt</b>		
Egenkapital primo	300.000	253.987	553.987
Forslag til årets resultatdisponering	0	89.482	89.482
	<u>300.000</u>	<u>343.469</u>	<u>643.469</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 8. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Der er i året beregnet et udskudt skatteaktiv på kr. 75.811, der vedrører skattemæssigt underskud til fremførsel. Skatteaktivet indregnes ikke i årsrapporten.