

Materialisternes Invest Holding ApS

CVR-nr. 28134304

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.08.2013.

Dirigent

Navn: Advokat Rikke Schjøtt Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	7
Balance pr. 30.06.2013	8
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Materialisternes Invest Holding ApS
Rørmosevej 1
3450 Allerød

CVR-nr.: 28134304

Hjemsted: Allerød

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Bestyrelse

Lars Frederiksen, formand
Mads Pilgren

Direktion

Mads Pilgren

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Materialisternes Invest Holding 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 12.08.2013

Direktion

Mads Pilgren

Bestyrelse

Lars Frederiksen
formand

Mads Pilgren

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Materialisternes Invest Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Materialisternes Invest Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12.08.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består indirekte via datterselskab, i at eje andele i M Holding A/S, der ultimo året er børsnoteret som Matas A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ændret regnskabspraksis omkring indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, således at kapitalandelene nu indregnes til indre værdi. Sammenligningstallene er ligeledes korrigeret.

Årets resultat er opgjort til et overskud på 807.432 t.kr. som følge af datterselskabets deltagelse i børsnotering af aktier i Matas A/S.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis for kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tidligere blev kapitalandele indregnet til kostpris eller dagsværdi, hvor denne var lavere. Fremover indregnes kapitalandele efter den indre værdis metode (equity).

Den samlede virkning af praksisændringen udgør en stigning af årets resultat på 807.521 t.kr. (2011/12: (556) t.kr.) Balancesummen øges med 808.498 t.kr. (2011/12: 977 t.kr.). Egenkapitalen pr. 30.06.2013 øges ligeledes med 808.498 t.kr. (pr. 30.06.2012: 977 t.kr.).

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af virksomhedens resultat.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(42)	(37)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		807.521	(556)
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(47)</u>	<u>(44)</u>
Årets resultat		<u>807.432</u>	<u>(637)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		807.521	(556)
Overført resultat		<u>(89)</u>	<u>(81)</u>
		<u>807.432</u>	<u>(637)</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.378.731</u>	<u>571.210</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>1.378.731</u>	<u>571.210</u>
Anlægsaktiver		<u>1.378.731</u>	<u>571.210</u>
Aktiver		<u>1.378.731</u>	<u>571.210</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	29.369	29.369
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		808.498	977
Overført overskud eller underskud		<u>535.758</u>	<u>535.847</u>
Egenkapital		<u>1.373.625</u>	<u>566.193</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.254	1.156
Gæld til associerede virksomheder		3.814	3.814
Anden gæld		<u>38</u>	<u>47</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.106</u>	<u>5.017</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.106</u>	<u>5.017</u>
Passiver		<u>1.378.731</u>	<u>571.210</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter indre værdi- metode t.kr.	Overført overskud eller un- derskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	29.369	977	535.847	566.193
Årets resultat	0	807.521	(89)	807.432
Egenkapital ultimo	29.369	808.498	535.758	1.373.625

Noter

	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	47	44
	<u>47</u>	<u>44</u>
		Kapital- andele i tilknyttede virksom- heder t.kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		570.233
Kostpris ultimo		<u>570.233</u>
Opskrivninger primo		977
Andel af årets resultat		807.521
Opskrivninger ultimo		<u>808.498</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.378.731</u>
	Hjemsted	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:		
Materialisternes Invest ApS	Allerød	100,00
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital		<u>Nominel værdi t.kr.</u>
Ordinære anparter	288.571.165	0,10 28.857
Præferenceanparter	5.119.803	0,10 512
	<u>293.690.968</u>	<u>29.369</u>

Præferenceanparter har ved udlodning forlods ret til et beløb svarende til hovedstolen af de oprindelige gælds-
breve, der danner udgangspunkt for præferenceanparterne, tillagt 12% beregnet på akkumulerende basis, fra-
trukket udbytte udbetalt til præferenceanparterne i de seneste 12 måneder. Et eventuelt resterende beløb udbe-
tales til de ordinære anparter. Pr. 30. juni 2013 har præferenceanparterne en værdi på 170,491 kr. pr. stk. og de
ordinære anparter en værdi på 1,748 kr. pr. stk.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.