

**Mathimi ApS  
Fruehøj 15  
2970 Hørsholm**

**CVR-nummer: 28132255**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2013 til 30. juni 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt <sup>23/12</sup> på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2014



Michael Larsen, Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 3

Ledelsesberetning ..... 4

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 5

Den uafhængige revisors erklæringer ..... 6

### **Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance..... 11

Noter ..... 13

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mathimi ApS  
Fruehøj 15  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 28 13 22 55  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Michael Larsen

**Revisor**

ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel med indbygningsskabe.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktiviteter har udviklet sig positivt. De foretagne tiltag for at forbedre indtjeningen er ved at slå igennem og med yderligere tiltag foretaget i indeværende år, er det ledelsens vurdering at årets resultat er tilfredsstillende.

Egenkapitalen er fortsat tabt hvorfor selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at dette vil ske. Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Mathimi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 23. december 2014

**Direktion**



Michael Larsen

Vi anser tillige betingelserne for opfyldt for det kommende regnskabsår, og har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hørsholm, den <sup>23</sup> / <sup>12</sup> 2014



Dirigent

### **Til kapitalejerne i Mathimi ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Mathimi ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 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 vor 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets evne til at fortsætte driften er afhængig af, at selskabets bankforbindelse fortsætter det nuværende engagement. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er ledelsens vurdering, at banken vil fortsætte engagementet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

#### **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.

Birkerød, den 23. december 2014

**ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

  
Peter Lind  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Mathimi ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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 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.

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

### Omregning af fremmed valuta

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonti og kontante beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14	2012/13
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>83.366</b>	<b>154.433</b>
2 Personaleomkostninger .....	38.051	-41.648
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>121.417</b>	<b>112.785</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	0
Andre finansielle omkostninger .....	-52.582	-54.369
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>68.835</b>	<b>58.416</b>
Skat af årets resultat .....	-35.788	-15.234
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>33.047</b>	<b>43.182</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	33.047	43.182
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>33.047</b>	<b>43.182</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2014

## AKTIVER

	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skatteaktiv .....	159.663	195.451
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>159.663</b>	<b>195.451</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>159.663</b>	<b>195.451</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	67.632	100.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>67.632</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	74.117	56.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	60.121	60.121
Andre tilgodehavender .....	20.866	2.568
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>155.104</b>	<b>119.242</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>222.736</b>	<b>219.242</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>382.399</b>	<b>414.693</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2014  
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-786.854	-819.901
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-661.854</b>	<b>-694.901</b>
Kreditinstitutter .....	525.920	514.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	85.994	84.047
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	22.455	0
Anden gæld .....	215.671	241.973
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	194.213	269.171
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.044.253</b>	<b>1.109.594</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.044.253</b>	<b>1.109.594</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>382.399</b>	<b>414.693</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2013/14	2012/13
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Da regnskabet viser en negativ egenkapital, kan dette signalere en usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift. Det vurderes imidlertid, at banken vil fortsætte engagementet hvilket sammen med de foretagne reduktioner af omkostningerne sikrer selskabets fortsatte drift. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	-40.778	34.141
Andre omkostninger til social sikring.....	2.727	7.507
	<b>-38.051</b>	<b>41.648</b>
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>-38.051</b>	<b>41.648</b>
	Primo	Ultimo
	Forslag til resultat-disponering	
<b>3 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-819.901	-786.854
	<b>-694.901</b>	<b>-661.854</b>
	<b>-694.901</b>	<b>-661.854</b>

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

#### **4 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatten.

#### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.