

**Mathimi ApS  
Fruehøj 15  
2970 Hørsholm**

**CVR-nummer: 28132255**

**INTERNT ÅRSREGNSKAB  
1. juli 2014 - 30. juni 2015**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	5
Revisors erklæring om opstilling af det interne årsregnskab .....	6
<b>Internt årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
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 væsentligste aktiviteter**

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.

Egenkapitalen forventes reableret ved fremtidig indtjening.

### **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 det interne årsregnskab for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Hørsholm, den 21. december 2015

**Direktion**



Michael Larsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF DET INTERNE ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Mathimi ApS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Mathimi ApS for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere regnskabet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den i regnskabet beskrevne regnskabspraksis.

I anvendt regnskabspraksis i det interne årsregnskab angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Det interne årsregnskab er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Birkerød, den 21. december 2015

**ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab**



Peter Lind  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Mathimi ApS for 2014/15 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

### 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.

### 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 nominal 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 gælds metode 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,

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14
2 Nettoomsætning .....	524.953	554.714
3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....	-277.479	-372.603
4 Andre eksterne omkostninger .....	-69.894	-98.745
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>177.580</b>	<b>83.366</b>
5 Personaleomkostninger.....	9.380	38.051
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>186.960</b>	<b>121.417</b>
6 Andre finansielle indtægter.....	0	0
7 Andre finansielle omkostninger .....	-49.551	-52.582
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>137.409</b>	<b>68.835</b>
8 Skat af årets resultat.....	-30.556	-35.788
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>106.853</b>	<b>33.047</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	106.853	33.047
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>106.853</b>	<b>33.047</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2015

## AKTIVER

	2015	2014
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skatteaktiv .....	129.107	159.663
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>129.107</b>	<b>159.663</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>129.107</b>	<b>159.663</b>
10 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	54.106	67.632
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>54.106</b>	<b>67.632</b>
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	101.672	74.117
12 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	60.121
13 Andre tilgodehavender .....	0	20.866
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>101.672</b>	<b>155.104</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>155.778</b>	<b>222.736</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>284.885</b>	<b>382.399</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-680.000	-786.854
<b>14 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-555.000</b>	<b>-661.854</b>
15 Kreditinstitutter.....	381.251	525.920
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	103.293	85.994
17 Gæld til tilknyttede virksomheder .....	156.791	22.455
18 Anden gæld .....	124.800	215.671
19 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	73.750	194.213
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>839.885</b>	<b>1.044.253</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>839.885</b>	<b>1.044.253</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>284.885</b>	<b>382.399</b>
20 Eventualposter mv.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2014/15	2013/14
<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 Nettoomsætning</b>		
Varesalg.....	524.953	554.714
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>524.953</b>	<b>554.714</b>
<b>3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Varekøb .....	263.953	340.235
Færdigvarer/handelsvarer fra eksterne leverandører, ultimo .....	13.526	32.368
<b>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt .....</b>	<b>277.479</b>	<b>372.603</b>

NOTER

	2015	2014
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Underentreprenører		
Fremmed arbejde .....	0	18.400
	<b>0</b>	<b>18.400</b>
Andre stykomkostninger		
Leje af driftsmidler .....	300	252
	<b>300</b>	<b>252</b>
Salgsomkostninger		
Restaurationsbesøg .....	628	230
Rejseudgifter .....	470	472
Øvrig repræsentation .....	0	500
Fragt, porto .....	442	0
	<b>1.540</b>	<b>1.202</b>
Autodrift		
Brændstof .....	28.396	35.620
Vedligeholdelse .....	654	2.269
Leje .....	0	904
Parkering .....	0	60
	<b>29.050</b>	<b>38.853</b>
Lokaleomkostninger		
Vedligeholdelse .....	71	0
	<b>71</b>	<b>0</b>
Øvrige personaleomkostninger		
Personaleudgifter .....	198	921
Befordringsgodtgørelse .....	20.455	5.000
Arbejdstøj.....	0	1.080
	<b>20.653</b>	<b>7.001</b>
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager .....	850	0
EDB-udgifter .....	11.281	13.616
Småanskaffelser .....	748	704
Internet.....	3.192	4.526
Porto .....	-1	-1
Revisorhonorar .....	1.200	4.400
Forsikringer.....	0	7.159
	<b>17.270</b>	<b>30.404</b>

## NOTER

	2015	2014
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Bøder og lignende .....	1.010	2.633
	<u>1.010</u>	<u>2.633</u>
<b>Andre eksterne omkostninger i alt .....</b>	<b><u>69.894</u></b>	<b><u>98.745</u></b>
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	-14.147	-40.778
Andre omkostninger til social sikring .....	4.767	2.727
	<u>-9.380</u>	<u>-38.051</u>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>-9.380</u></b>	<b><u>-38.051</u></b>
<b>6 Andre finansielle indtægter</b>		
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	43.632	48.709
Gebyrer mv.....	2.756	2.857
Renter, kreditorer.....	3.163	1.016
	<u>49.551</u>	<u>52.582</u>
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b><u>49.551</u></b>	<b><u>52.582</u></b>
<b>8 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat.....	30.556	35.788
	<u>30.556</u>	<u>35.788</u>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>30.556</u></b>	<b><u>35.788</u></b>
	2015	2014
<b>9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris, primo.....	35.646	35.646
	<u>35.646</u>	<u>35.646</u>
Kostpris 30. juni 2015	35.646	35.646
	<u>35.646</u>	<u>35.646</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-35.646	-35.646
	<u>-35.646</u>	<u>-35.646</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2015	-35.646	-35.646
	<u>-35.646</u>	<u>-35.646</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

NOTER

	2015	2014
<b>10 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer</b>		
Udstillingsvarer / færdigvarer.....	54.106	67.632
<b>Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt .....</b>	<b>54.106</b>	<b>67.632</b>
<b>11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	101.672	74.117
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....</b>	<b>101.672</b>	<b>74.117</b>
<b>12 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavender hos klubKaffe ApS .....	0	60.121
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>60.121</b>
<b>13 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender .....	0	6.300
Negativ moms.....	0	14.566
<b>Andre tilgodehavender i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>20.866</b>
<b>14 Egenkapital</b>		
Egenkapital primo.....	-661.853	-694.901
Årets resultat .....	106.853	33.047
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>-555.000</b>	<b>-661.854</b>
Egenkapitalen specificeres således:		
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo.....	-786.853	-819.901
Årets overførte overskud eller tab .....	106.853	33.047
Overført resultat ultimo	-680.000	-786.854
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>-555.000</b>	<b>-661.854</b>

## NOTER

	2015	2014
<b>15 Kreditinstitutter</b>		
Pengeinstitutter .....	365.820	510.462
Pengeinstitutter .....	15.431	15.458
	<b>381.251</b>	<b>525.920</b>
	<b>381.251</b>	<b>525.920</b>
<b>16 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører af varer .....	1.750	1.607
Kreditorliste Mogensen .....	67.405	43.949
Revisorhonorar .....	34.138	40.438
	<b>103.293</b>	<b>85.994</b>
	<b>103.293</b>	<b>85.994</b>
<b>17 Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Kortfristet gæld Salon Haircut ApS.....	156.791	0
Kortfristet gæld Klubkaffe.dk ApS .....	0	22.455
	<b>156.791</b>	<b>22.455</b>
	<b>156.791</b>	<b>22.455</b>
<b>18 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	45.906	-3
Skyldig A-skat.....	9.882	56.627
Skyldige feriepenge .....	1.804	9.648
Skyldig løn og gage .....	51.986	57.941
Andre skyldige omkostninger til SKAT .....	15.222	91.458
	<b>124.800</b>	<b>215.671</b>
	<b>124.800</b>	<b>215.671</b>
<b>19 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld, Michael .....	73.750	139.213
Gæld, Malene .....	0	55.000
	<b>73.750</b>	<b>194.213</b>
	<b>73.750</b>	<b>194.213</b>
<b>20 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatten.		
<b>21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		