



Mattle Natur og Anlæg ApS

Park Alle 18
6600 Vejen
CVR-nr. 33377495

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.07.2024

Christian Mattle
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mattle Natur og Anlæg ApS

Park Alle 18

6600 Vejen

CVR-nr.: 33377495

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Christian Mattle, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Mattle Natur og Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 28.06.2024

Direktion

Christian Mattle
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mattle Natur og Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mattle Natur og Anlæg ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i at udføre anlægsgartner- og skovbrugsarbejde.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		822.470	1.236.883
Personaleomkostninger	2	(1.874.251)	(1.746.601)
Af- og nedskrivninger	3	(15.661)	(23.149)
Driftsresultat		(1.067.442)	(532.867)
Andre finansielle omkostninger	4	(85.730)	(94.187)
Resultat før skat		(1.153.172)	(627.054)
Skat af årets resultat	5	251.096	142.748
Årets resultat		(902.076)	(484.306)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(902.076)	(484.306)
Resultatdisponering		(902.076)	(484.306)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	7	193.993	193.993
Immaterielle aktiver	6	193.993	193.993
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	49.578
Materielle aktiver	8	0	49.578
Deposita		55.051	55.051
Finansielle aktiver	9	55.051	55.051
Anlægsaktiver		249.044	298.622
Fremstillede varer og handelsvarer		317.282	581.857
Varebeholdninger		317.282	581.857
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		416.727	915.630
Udskudt skat		413.464	165.884
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.900	0
Periodeafgrænsningsposter		4.029	12.729
Tilgodehavender		836.120	1.094.243
Omsætningsaktiver		1.153.402	1.676.100
Aktiver		1.402.446	1.974.722

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		157.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		151.361	151.361
Overført overskud eller underskud		(925.410)	(150.578)
Egenkapital		(617.049)	80.783
Ansvarlig lånekapital		422.983	0
Bankgæld		292.050	359.763
Langfristede gældsforpligtelser	10	715.033	359.763
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	67.713	47.465
Bankgæld		229.461	355.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.978	541.557
Gæld til tilknyttede virksomheder		218.932	357.089
Anden gæld	11	310.378	232.835
Kortfristede gældsforpligtelser		1.304.462	1.534.176
Gældsforpligtelser		2.019.495	1.893.939
Passiver		1.402.446	1.974.722
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	151.361	(150.578)	80.783
Kapitalforhøjelse	77.000	0	127.244	204.244
Årets resultat	0	0	(902.076)	(902.076)
Egenkapital ultimo	157.000	151.361	(925.410)	(617.049)

Noter

1 Going concern

Der er i løbet af vinteren 2023 og fortsættende ind i 2024 iværksat en række tiltag til forbedring af rentabiliteten i selskabet. I foråret 2024 er der iværksat yderligere tiltag til reduktion af den faste omkostningsbase, samt foretaget en kraftig forøgelse af salgsindsatsen i selskabet. Hovedparten af tiltagene vil først have fuld effekt i løbet af regnskabsåret 2024. Selskabet har på underskriftstidspunktet en pæn ordreindgang for året til levering i regnskabsåret og forventer et overskud i et niveau, der fuldt ud reablerer den negative egenkapital inden udgangen af året. Selskabets kreditfaciliteter i pengeinstitutter og selskabets anpartshaveres finansielle opbakning til selskabet, sikrer det tilstrækkelige grundlag til at gennemføre de planlagte aktiviteter for året.

2 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	1.666.519	1.580.065
Pensioner	184.664	138.579
Andre omkostninger til social sikring	23.068	27.957
	1.874.251	1.746.601
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

3 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	15.661	23.149
	15.661	23.149

4 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.976	14.674
Renteomkostninger i øvrigt	63.956	73.257
Valutakursreguleringer	5.175	6.256
Øvrige finansielle omkostninger	623	0
	85.730	94.187

5 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring af udskudt skat	(247.580)	(142.748)
Refusion i sambeskatning	(3.516)	0
	(251.096)	(142.748)

6 Immaterielle aktiver

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	193.993
Kostpris ultimo	193.993
Regnskabsmæssig værdi ultimo	193.993

7 Udviklingsprojekter

Der er tale om et udviklingsprojekt der er taget patent på. Projektet er ikke endelig færdigudviklet pr. 31.12.2023

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	361.355
Afgange	(166.900)
Kostpris ultimo	194.455
Af- og nedskrivninger primo	(311.777)
Årets afskrivninger	(15.661)
Tilbageførsel ved afgang	132.983
Af- og nedskrivninger ultimo	(194.455)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	55.051
Kostpris ultimo	55.051
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.051

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.	Restgæld efter 5 år 2023 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	422.983	0
Bankgæld	67.713	47.465	292.050	21.519
	67.713	47.465	715.033	21.519

11 Anden gæld (kortfristet)

	2023	2022
	kr.	kr.
Moms og afgifter	21.470	179.643
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	78.552	51.988
Feriepengeforpligtelser	(233)	782
Anden gæld i øvrigt	210.589	422
	310.378	232.835

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	744.255	877.600

13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med GBI Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst virksomhedspant, nom. 1.800 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. balancedagen 928 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår

endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i

sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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