

Årsrapport for 2023/24

Mati2ilt ApS

Glarmestervej 24, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 39 80 02 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. januar 2025

Julio Pedro Uqueio
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 4 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 5 |
| Noter til årsrapporten | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Mati2ilt 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 6. januar 2025

Direktion

Julio Pedro Uqueio
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mati2ilt ApS
Glarmestervej 24
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 39 80 02 68

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Esbjerg

Direktion

Julio Pedro Uqueio, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at assistere virksomheder i forbindelse med at opfylde lovgivning og krav fra kommuner og stat i forhold til at varetage miljøinteresser. Selskabet deltager derudover i projekter, som innovativt gør byggerier og installationer mere miljøvenlige med fokus på måling og dokumentation.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 18.448, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 263.290.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og er omfattet af selskabslovens §119. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig positiv drift. Det er ledelsens vurdering, at der stadig er grundlag for at fortsætte driften.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets dattervirksomhed er opløst d. 11.11 efter konkursdekret afsagt d. 1.7.2024.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | Note | 2023/2024 kr. | 2022/2023 kr. |
|---|------|----------------------|------------------------|
| Bruttotab | | -176.654 | 366.117 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>0</u> | <u>-760</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -176.654 | 365.357 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-4.683</u> | <u>-13.843</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -181.337 | 351.514 |
| Finansielle indtægter | 3 | 164.449 | 20.326 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>35.336</u> | <u>-860.653</u> |
| Resultat før skat | | 18.448 | -488.813 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>0</u> | <u>-82.431</u> |
| Årets resultat | | <u>18.448</u> | <u>-571.244</u> |
| Overført resultat | | <u>18.448</u> | <u>-571.244</u> |
| | | <u>18.448</u> | <u>-571.244</u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | <u>0</u> | <u>4.683</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>4.683</u> |
| Deposita | | <u>20.832</u> | <u>20.832</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>20.832</u> | <u>20.832</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>20.832</u> | <u>25.515</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 63.452 | 174.651 |
| Selskabsskat | | <u>2.000</u> | <u>2.000</u> |
| Tilgodehavende | | <u>65.452</u> | <u>176.651</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>9.620</u> | <u>38.577</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>75.072</u> | <u>215.228</u> |
| Aktiver i alt | | <u>95.904</u> | <u>240.743</u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 51.000 | 51.000 |
| Overført resultat | | -314.290 | -332.738 |
| Egenkapital | | -263.290 | -281.738 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 122.262 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 122.262 |
| Kreditinstitutter | | 3.710 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 66.824 | 61.695 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 189.867 | 21.253 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 75.727 | 114.317 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 106.726 |
| Anden gæld | | 23.066 | 96.228 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 359.194 | 400.219 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 359.194 | 400.219 |
| Passiver i alt | | 95.904 | 240.743 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 51.000 | -332.738 | -281.738 |
| Årets resultat | 0 | 18.448 | 18.448 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | <u>51.000</u> | <u>-314.290</u> | <u>-263.290</u> |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne jf. selskabslovens §119. Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Der henvises til yderligere omtale i ledelsesberetningen.

| | 2023/2024 | 2022/2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>0</u> | <u>760</u> |
| | <u>0</u> | <u>760</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 21.436 |
| Andre finansielle indtægter | 57.703 | 0 |
| Valutakursgevinster | 20 | 5 |
| Gældseftergivelse | <u>106.726</u> | <u>-1.115</u> |
| | <u>164.449</u> | <u>20.326</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -122.262 | 122.262 |
| Andre finansielle omkostninger | 86.874 | 738.344 |
| Valutakurstab | <u>52</u> | <u>47</u> |
| | <u>-35.336</u> | <u>860.653</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>0</u> | <u>82.431</u> |
| | <u>0</u> | <u>82.431</u> |

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2023 | <u>73.145</u> |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>73.145</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2023 | <u>0</u> |
| Opskrivninger 30. juni 2024 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | 68.462 |
| Årets afskrivninger | <u>4.683</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | <u>73.145</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u><u>0</u></u> |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mati2ilt ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Brugstid Restværdi

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.