

Lars Mathiesen Design ApS
Pelargonievej 21, 2000 Frederiksberg
CVR-nr. 17 51 61 83

Årsrapport 2016

25. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *11.5.2017*

Dirigent

Lars Mathiesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Lars Mathiesen Design ApS,
Pelargoniavej 21
2000 Frederiksberg.
cvnr. 17 51 61 83
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Selskabets ledelse

Arkitekt Lars Mathiesen

Revision

Dansk Revision Charlottenlund
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1.sal
2920 Charlottenlund.

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Lars Mathiesen Design ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. maj 2017

Ledelse:



Lars Mathiesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejeren i Lars Mathiesen Design ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lars Mathiesen Design ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Charlottenlund, 11. maj 2017

Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905



Finn Trebbien Rohrberg
Partner, statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiveret består i at drive designvirksomhed primært inden for møbelindustrien.

De anvendte regnskabsprincipper er beskrevet under anvendt regnskabspraksis

Selskabet ejer Pelikan & Co I/S med 50 %. Selskabet driver designvirksomhed primært indenfor møbelindustrien.

Selskabet ejer Pelikan Ejendomme med 100%. Selskabet driver udlejningsvirksomhed.

Selskabet ejer Tukan Design ApS med 50%.

Tukan Design ApS driver designvirksomhed primært indenfor cykelindustrien.

Selskabet ejer Pecuniacura A/S med 33 1/3 %. Selskabet driver investeringsvirksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Omkostninger til indkøb af varer og tjenesteydelser

Indkøb af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Indkøb af varer og tjenesteydelser indregnes ekskl. Moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens opgjorte regnskabsmæssige indre værdi, med tillæg eller fradrag af uafskrevet positiv henholdsvis negativ koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag eller tillæg af afskrivning på koncerngoodwill henholdsvis negativ koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder overføres til reserver for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes og måles til dagsværdi

Egenkapital

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunkt for vedtagelsen på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER.

	<u>Note</u>	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
Nettoomsætning		573.851	564.704
Direkte omkostninger		<u>-22.685</u>	<u>-8.498</u>
BRUTTOFORTJENESTE		551.166	556.206
Personaleomkostninger	1.	-168.451	-484.643
Afskrivninger	2.	0	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-205.734</u>	<u>-163.322</u>
RESULTAT FØR RENTER		<u>176.981</u>	<u>-91.759</u>
Resultat af kapitalandele		268.247	340.706
Finansielle indtægter	3.	264	199.081
Finansielle omkostninger	4.	<u>-2.268</u>	<u>-9.058</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>443.224</u>	<u>438.970</u>
Skat af årets resultat	5.	<u>-61.578</u>	<u>-48.081</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>381.646</u>	<u>390.889</u>
Resultat til fordeling:			
Udbytte for regnskabsåret		500.000	200.000
Overført til næste år		<u>-118.354</u>	<u>190.889</u>
		<u>381.646</u>	<u>390.889</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i associerede selskaber	6.	108.808	99.945
Kapitalandele i tilknyttede selskaber	6.	<u>5.769.128</u>	<u>5.759.744</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.877.936</u>	<u>5.859.689</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>5.877.936</u>	<u>5.859.689</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.511	90.709
Andre tilgodehavender		54.233	71.781
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed		<u>151.277</u>	<u>267.687</u>
Tilgodehavender		<u>248.021</u>	<u>430.177</u>
Værdipapirer		321.632	445.124
Likvide beholdninger		<u>352.227</u>	<u>130.046</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>921.880</u>	<u>1.005.347</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.799.816</u>	<u>6.865.036</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital			
Selskabskapital	7.	200.000	200.000
Overført resultat	8.	5.260.723	5.379.077
Opskrivning efter indre værdis metode		834.457	834.457
Skyldigt udbytte		<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>6.595.180</u>	<u>6.613.534</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	5.	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
Anden kortfristet gæld		28.870	88.792
Gæld til associerede selskaber		36.500	36.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.051	74.451
Gæld til kapitalejer		<u>26.215</u>	<u>51.759</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>204.636</u>	<u>251.502</u>
GÆLD I ALT		<u>204.636</u>	<u>251.502</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.799.816</u>	<u>6.865.036</u>
Kautions- og eventualforpligtelser	9.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Personalemkostninger

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Gager og lønninger	-119.549	-400.848
Pensioner	0	-40.761
Personalemkostninger	-39.442	-34.726
Sociale udgifter	-7.714	-6.509
Lønkørsel	-1.746	-1.799
	<u>-168.451</u>	<u>-484.643</u>
Gennemsnitlig beskæftigede i selskabet	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Afskrivninger

Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Finansielle indtægter

Udbytte af værdipapirer	8.234	8.463
Renter af bankindestående	0	0
Kursgevinst værdipapirer	-7.970	190.618
	<u>264</u>	<u>199.081</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2016	2015
	<u>kr</u>	<u>kr</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter til kapitalejer	-1.008	-1.738
Renter til pengeinstitut m.v.	0	-2.874
Renter selskabsskat	-1.074	-3.673
Bankgebyrer m.v.	-186	-773
	<u>-2.268</u>	<u>-9.058</u>
5. Selskabsskat		
<u>Skat af årets resultat</u>		
Udskudt skat	0	
Aktuel skat	<u>-61.578</u>	
	<u>-61.578</u>	
6. Pelikan & Co I/S (ejerandel 50 %)		
Indre værdi pr. 1. januar 2016	18.735	
Udlodning	50.000	
Årets resultat	<u>72.490</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u>41.225</u>	
6. Pelikan Ejendomme ApS (ejerandel 100%)		
Kostpris pr. 1. januar 2016	4.895.000	
Akkumuleret resultat pr. 1. januar 2016	1.515.287	
Årets resultat	209.384	
Opskrivning pr. 1. januar 2016	834.457	
Akkumuleret udbytte pr. 1. januar 2016	-1.485.000	
Årets udbytte	<u>-200.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u>5.769.128</u>	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

6. Tukan Design ApS(ejerandel 50%)

Kostpris pr. 1. januar 2016	66.500
Akkumuleret resultat pr. 1. januar 2016	1.995
Årets resultat	-13.627
Akkumuleret udbytte pr. 1. januar 2016	0
Årets udbytte	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u>54.868</u>

6. Pecuniacura A/S(ejerandel 33 1/3%)

Kostpris pr 1. januar 2016	350.000
Nedskrivning	<u>337.285</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u>12.715</u>

7. Selskabskapital

200 anparter á 1.000 kr. pålydende	<u>200.000</u>
------------------------------------	----------------

8. Overført resultat

Saldo pr. 1. januar 2016	5.379.077
Henlagt af årets resultat	<u>-118.354</u>
	<u>5.260.723</u>

9. Kautions- og eventualforpligtelser

Den samlede gæld i Pelikan & Co I/S udgør kr. 145.953 pr. 31. december 2016

De sambeskattede virksomheders samlede nettoskatteforpligtelse er på tidspunktet for selskabets regnskabsaflæggelse ikke opgjort. Det samlede beløb for koncernens nettoskatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab.

Beløbet er kr. 126.418.