

**Lars Mathiesen Design ApS**  
**Gammel Kongevej 167 C, 1850 Frederiksberg C**  
**CVR-nr. 17 51 61 83**

**Årsrapport 2017**

**26. regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *7/6* · 2018

**Dirigent**



## 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,  
Gammel Kongevej 167 C  
1850 Frederiksberg C.  
cvrn. 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 2017 for Lars Mathiesen Design ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

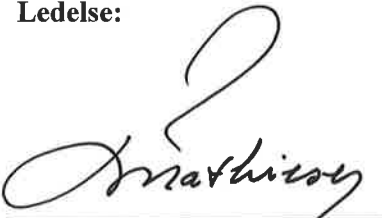
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 7. juni 2018

**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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 gælder 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.

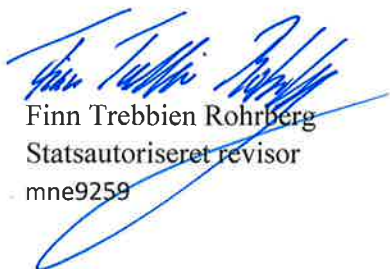
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven

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, den 7. juni 2018.

### **Dansk Revision Charlottenlund**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905



Finn Trebbien Rohrberg  
Statsautoriseret revisor  
mne9259

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentlige aktiviteter**

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

De anvendte regnskabsprincipper er beskrevet under anvendt regnskabspraksis

Selskabet ejer Pelikan & Co ApS med 50 %. Selskabet driver designvirksomhed primært indenfor møbelindustrien.

Selskabet ejer Pelikan Ejendomme ApS 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.

		2017	2016
	<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Nettoomsætning		764.882	573.851
Direkte omkostninger		<u>-13.163</u>	<u>-22.685</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		751.719	551.166
Personaleomkostninger	1.	-170.840	-168.451
Afskrivninger	2.	0	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-201.734</u>	<u>-205.734</u>
<b>RESULTAT FØR RENTER</b>		<u>379.145</u>	<u>176.981</u>
Resultat af kapitalandele		288.643	268.247
Finansielle indtægter	3.	32.289	264
Finansielle omkostninger	4.	<u>-2.991</u>	<u>-2.268</u>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>		<u>697.086</u>	<u>443.224</u>
Skat af årets resultat	5.	<u>-94.527</u>	<u>-61.578</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u>602.559</u>	<u>381.646</u>
<b>Resultat til fordeling:</b>			
Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret		180.000	200.000
Udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Overført til næste år		<u>122.559</u>	<u>-118.354</u>
		<u>602.559</u>	<u>381.646</u>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	<u>Note</u>	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede selskaber	6.	117.882	108.808
Kapitalandele i tilknyttede selskaber	6.	<u>6.048.697</u>	<u>5.769.128</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>6.166.579</u>	<u>5.877.936</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>6.166.579</u>	<u>5.877.936</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.694	42.511
Andre tilgodehavender		50.000	54.233
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed		<u>16.117</u>	<u>151.277</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>123.811</u>	<u>248.021</u>
Værdipapirer		226.723	321.632
Likvide beholdninger		<u>409.125</u>	<u>352.227</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>759.659</u>	<u>921.880</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>6.926.238</u>	<u>6.799.816</u>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b><u>Note</u></b>	<b>2017 <u>kr.</u></b>	<b>2016 <u>kr.</u></b>
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	7.	200.000	200.000
Overført resultat	8.	5.383.282	5.260.723
Opskrivning efter indre værdis metode		834.457	834.457
Skyldigt udbytte		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>6.717.739</u>	<u>6.595.180</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Udskudt skat	5.	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristet gæld</b>			
Skyldig selskabsskat		33.130	0
Anden kortfristet gæld		9.409	28.870
Gæld til associerede selskaber		36.500	36.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.456	113.051
Gæld til kapitalejer		<u>25.004</u>	<u>26.215</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u>208.499</u>	<u>204.636</u>
<b>GÆLD I ALT</b>		<u>208.499</u>	<u>204.636</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>6.926.238</u>	<u>6.799.816</u>
Kautions- og eventualforpligtelser	9.		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 1. Personalemkostninger

	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Gager og lønninger	-133.768	-119.549
Pensioner	863	0
Personalemkostninger	-31.307	-39.442
Sociale udgifter	-4.860	-7.714
Lønkørsel	-1.768	-1.746
	<u>-170.840</u>	<u>-168.451</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	6.380	8.234
Kursgevinst værdipapirer	25.909	-7.970
	<u>32.289</u>	<u>264</u>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<b>4 Finansielle omkostninger</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<u>kr</u>	<u>kr</u>
Renter til kapitalejer	-1.004	-1.008
Renter til pengeinstitut m.v.	0	0
Renter selskabsskat	-2.173	-1.074
Bankgebyrer m.v.	186	-186
	<u>-2.991</u>	<u>-2.268</u>

### 5. Selskabsskat

#### Skat af årets resultat

Aktuel skat	<u>-94.527</u>
	<u>-94.527</u>

### 6. Pelikan & Co ApS (ejerandel 50 %)

Kostpris pr. 1. januar 2017	41.225
Årets udbytte	0
Årets resultat	<u>1.838</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u>43.063</u>

### 6. Pelikan Ejendomme ApS (ejerandel 100%)

Kostpris pr. 1. januar 2017	4.895.000
Akkumuleret resultat pr. 1. januar 2017	1.724.671
Årets resultat	279.569
Opskrivning pr. 1. januar 2017	834.457
Akkumuleret udbytte pr. 1. januar 2017	-1.685.000
Årets udbytte	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u>6.048.697</u>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 6. Tukan Design ApS(ejerandel 50%)

Kostpris pr. 1. januar 2017	66.500
Akkumuleret resultat pr. 1. januar 2017	-11.632
Årets resultat	7.236
Akkumuleret udbytte pr. 1. januar 2017	0
Årets udbytte	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u>62.104</u>

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

Kostpris pr 1. januar 2017	350.000
Nedskrivning	<u>337.285</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u>12.715</u>

### 7. Selskabskapital

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

### 8. Overført resultat

Saldo pr. 1. januar 2017	5.260.723
Henlagt af årets resultat	<u>122.559</u>
	<u>5.383.282</u>

### 9. Kautions- og eventualforpligtelser

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 administrationselskab. Beløbet er kr. 97.970.