

MATTHIESEN HOLDING ApS

Hovmarken 63
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/08/2020

Henrik Fauerskov
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MATTHIESEN HOLDING ApS
Hovmarken 63
2640 Hedehusene

CVR-nr: 20318198
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for MATTHIESEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hedehusene, den 17/08/2020

Direktion

Erik Matthiesen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold, der kunne have haft indflydelse på årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

I dattervirksomheden EM Ejendomme ApS er vurdering af selskabets ejendom, der er værdiansat til skønnet dagsværdi på 13.500.000 kr., forbundet md usikkerhed, såfremt nedennævnte betingede købsaftale ikke bliver gennemført.

Der er indgået betinget købsaftale - med en varighedsperiode fremt til 31. marts 2021 - med et professionelt ejendomsudviklingselskab om salg af ejendommen for 14. mio.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -368.010 kr. mod - 315.640 kr. sidste år, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne.

Regulering af ejendommen i EM Ejendomme ApS til dagsværdi ultimo regnskabsåret medfører en forøgelse af dattervirksomhedens egenkapital med 1.435.428 kr., således af denne pr. 31. december 2019 udgør 3.535.376 kr.

Selskabets egenkapital andrager herefter 3.207.847 kr. pr. 31. december 2019 mod 2.140.429 kr. pr. 31. december 2018.

Selskabets direktion har givet tilsagn om at lade sit tilgodehavende på 8.534.393 kr. i EM Ejendomme ApS og tilgodehavendet på 268.606 kr. i Matthiesen Holding ApS indestå i selskaberne til disse har likviditet til tilbagebetaling og om fornødent tilføre yderligere likviditet, såfremt dette måtte vise sig påkrævet.

Det er herefter ledelsens opfattelse, at såvel selskabets som dattervirksomhedens likviditet er tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2020 lidt under niveau for 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

COVID-19 har ingen indflydelse på selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, er der sammendrag. Bruttoresultat omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber med Matthiesen Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avaner og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de ny tilkøbte virksomheders aktier og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse

til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterende gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres.

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		-7.367	-5.937
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-7.367	-5.937
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		-358.997	-308.348
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.646	-1.355
Ordinært resultat før skat		-368.010	-315.640
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-368.010	-315.640
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-368.010	-315.640
I alt		-368.010	-315.640

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.535.376	2.458.945
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	3.535.376	2.458.945
Anlægsaktiver i alt		3.535.376	2.458.945
Aktiver i alt		3.535.376	2.458.945

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		4.138.740	2.373.312
Overført resultat		-1.055.893	-357.883
Egenkapital i alt		3.207.847	2.140.429
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		50.173	41.160
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.750	8.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		268.606	268.606
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		327.529	318.516
Gældsforpligtelser i alt		327.529	318.516
Passiver i alt		3.535.376	2.458.945

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.373.312	-357.883	0	2.140.429
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-368.010	0	-368.010
Årets opskrivning	0	1.765.428	-330.000	0	1.435.428
Egenkapital, ultimo	125.000	4.138.740	-1.055.893	0	3.207.847

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har i lighed med sidste år ingen ansatte, udover selskabets direktør. Der er i lighed med sidste år ikke udbetalt løn m.v.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter til tilknyttede virksomheder udgør 1.646 kr. (2018: 1.355 kr.).

3. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	125.000
Nettoopskrivninger primo	2.333.945
Årets opskrivninger	1.435.428
Årets resultat	-358.997
Nettoopskrivninger ultimo	3.410.376
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.535.376

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EM Ejendomme ApS, Hedehusene	100%	3.535.376	-358.997

I dattervirksomheden EM Ejendomme ApS er vurdering af selskabets ejendom, der er værdiansat til skønnet dagsværdi på 13.500.000 kr., forbundet med usikkerhed, såfremt den i ledelsesberetningen omtalte betingede købsaftale ikke bliver gennemført. Ejendommen er sat til salg for et højere beløb. Da dagsværdien afhænger af markedsforholdene på salgstidspunktet, kan der være afvigelser fra den i årsrapporten fastsatte værdi i såvel positiv som negativ retning, og disse afvigelser kan være væsentlige.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Moderselskabet er sambeskattet med selskabets dattervirksomheder. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser på skyldige selskabsskatter og kildeskatter m.v. udgør 0 kr. på balancedagen.

Herudover ingen kendte.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1