



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Ole Mathiesen A/S

Østergade 8, 1100 København

CVR-nr. 25 13 08 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2020.

Niels Thomas Hering
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Ole Mathiesen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2020

Direktion

Christian Ole Mathiesen

Bestyrelse

Mette Mathiesen
Formand

Christian Ole Mathiesen

Niels Thomas Heering



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Ole Mathiesen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Mathiesen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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”. 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 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 30. juni 2020

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Torben Laurentz Wiberg

statsautoriseret revisor
mne11651



Selskabsoplysninger

Selskabet	Ole Mathiesen A/S Østergade 8 1100 København
	CVR-nr.: 25 13 08 98
	Stiftet: 13. december 1999
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mette Mathiesen, Formand Christian Ole Mathiesen Niels Thomas Heering
Direktion	Christian Ole Mathiesen
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Modervirksomhed	Chr. Mathiesen Invest ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling, reparation samt handel med kvalitetsure - hovedsageligt eksklusive urmærker.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 18.144 t.kr. mod 14.348 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.258 t.kr. mod -366 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

I det kommende år var forventet et tilsvarende resultat, men virksomhedens resultat vil blive påvirket af følgerne af COVID-19 pandemien. Virksomheden har siden marts truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes sikkerhed og sundhed. De tidligere begrænsninger for shoppingmuligheder for forbrugerne og de nuværende politiske begrænsninger i turismen udfordrer virksomheden. Som et resultat af disse begrænsninger forventer virksomheden et betydeligt omsætningsfald i 2020. Virksomheden har delvist gjort brug af de etablerede hjælpepakker fra Staten samt i nødvendigt omfang vil virksomheden reducere de faste omkostninger, således at underskuddet for det kommende år begrænses. Den nuværende likviditet og bankfaciliteter vurderes tilstrækkelige til at imødekomme det akuelte forventede forbrug og på baggrund heraf forventer ledelsen, at virksomheden fortsætter uden væsentlige strukturelle ændringer i det kommende år.

Særlige risici

Valutarisici

Ledelsen vurderer valutarisikoen som begrænset, idet udenlandske transaktiner primært foretages i EUR og CHF.

Miljøforhold

Selskabets aktiviteter påvirker ikke umiddelbart det eksterne miljø.

Videnressourcer

Selskabet anvender de for branchen naturlige ressourcer på udvikling af sortiment og produkter samt vedligeholdelse af viden herom til brug for kompetent rådgivning af kunderne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ud over den ovenfor nævnte COVID-19 pandemi er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste	18.144.453	14.348.315
1 Personaleomkostninger	-14.521.140	-12.891.876
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.691.966	-1.537.731
Driftsresultat	1.931.347	-81.292
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.136
Andre finansielle indtægter	5.453	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-205.779	-362.808
Resultat før skat	1.731.021	-441.964
Skat af årets resultat	-473.189	75.765
Årets resultat	1.257.832	-366.199
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.257.832	0
Disponeret fra overført resultat	0	-366.199
Disponeret i alt	1.257.832	-366.199



Balance 31. december

Aktiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	286.207	666.352
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>286.207</u>	<u>666.352</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.068.992	3.091.097
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.068.992</u>	<u>3.091.097</u>
5	Deposita	396.437	393.383
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>396.437</u>	<u>393.383</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.751.636</u>	<u>4.150.832</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	51.843.648	61.428.975
	Forudbetalinger for varer	88.812	0
	Varebeholdninger i alt	<u>51.932.460</u>	<u>61.428.975</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.978.102	1.825.108
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	668.955	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	171.702
	Andre tilgodehavender	672.600	1.097.314
	Periodeafgrænsningsposter	755.346	386.323
	Tilgodehavender i alt	<u>4.075.003</u>	<u>3.480.447</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.873.293</u>	<u>4.955.639</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>68.880.756</u>	<u>69.865.061</u>
	Aktiver i alt	<u>71.632.392</u>	<u>74.015.893</u>



Balance 31. december

Passiver		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	58.559.608	57.301.776
	Egenkapital i alt	59.059.608	57.801.776
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.122.716	1.665.526
	Hensatte forpligtelser i alt	2.122.716	1.665.526
 Gældsforpligtelser			
8	Anden gæld	439.495	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	439.495	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.551.576	3.482.497
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.029.978	1.210.743
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.641.540
	Selskabsskat	15.999	0
	Anden gæld	5.413.020	7.213.811
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.010.573	14.548.591
	Gældsforpligtelser i alt	10.450.068	14.548.591
	Passiver i alt	71.632.392	74.015.893
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			



Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.856.628	11.344.167
Pensioner	1.453.624	1.348.500
Andre omkostninger til social sikring	210.888	199.209
	14.521.140	12.891.876
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	25
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.747	2.166
Andre finansielle omkostninger	203.032	360.642
	205.779	362.808
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2019	1.231.451	1.040.132
Tilgang i årets løb	113.957	191.319
Kostpris 31. december 2019	1.345.408	1.231.451
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-565.099	-132.645
Årets afskrivninger	-494.102	-432.454
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-1.059.201	-565.099
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	286.207	666.352



Noter

	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	8.231.783	7.182.081
Tilgang i årets løb	275.759	1.049.702
Afgang i årets løb	-265.618	0
Kostpris 31. december 2019	8.241.924	8.231.783
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-5.140.686	-4.035.408
Årets afskrivninger	-1.100.150	-1.105.278
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	67.904	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-6.172.932	-5.140.686
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	2.068.992	3.091.097
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2019	393.383	277.875
Tilgang i årets løb	3.054	115.508
Kostpris 31. december 2019	396.437	393.383
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	396.437	393.383
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	500.000	500.000
	500.000	500.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	57.301.776	59.119.546
Korrektion som følge af væsentlige fejl tidligere år	0	-1.451.571
Årets overførte overskud eller underskud	1.257.832	-366.199
	58.559.608	57.301.776



Noter

	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	439.495	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Banken har overfor 3. mand stillet bankgarantier for i alt t.kr. 981.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 2 leasingkontrakter med en restløbetid på 20 og 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 436 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået 2 lejeaftaler på butiklokaler. Den ene lejekontrakt er uopsigelig frem til 31/7 2021 og kan herefter opsiges med 6 måneders varsel, og den anden lejekontrakt kan opsiges med 12 måneders varsel svarende til en samlet forpligtelse på t.kr. 7.121.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Chr. Mathiesen Invest ApS, CVR-nr. 16154385 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af moderselskabets årsrapport, hvorfor vi henviser hertil.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Mathiesen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Lejerettigheder og software

Erhvervede rettigheder og software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider. Lejerettigheder afskrives over 5 år og software over 3-5 år.



Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	4 - 10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ole Mathiesen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Thomas Heering

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-418379903103

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-07-02 07:04:09Z

NEM ID 

Mette Mathiesen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-107111230666

IP: 131.164.xxx.xxx

2020-07-03 09:51:25Z

NEM ID 

Christian Ole Hindsgaul Mathiesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-418265098908

IP: 77.68.xxx.xxx

2020-07-06 16:44:09Z

NEM ID 

Christian Ole Hindsgaul Mathiesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-418265098908

IP: 77.68.xxx.xxx

2020-07-06 16:44:09Z

NEM ID 

Victor Torben Laurentz Wiberg

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Statsaut. revisor - CHRISTENSEN KJÆRULFF

STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1297678658811

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-07-06 19:12:47Z

NEM ID 

Niels Thomas Heering

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-418379903103

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-07-08 11:10:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: k87N6-ONAXG-V4004-SSQGA-VOYPI-BHWf4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>