



Mathiasen Entreprise ApS

(CVR nr. 26 12 21 98)

Kvinderupvej 24 E, 3550 Slangerup

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2018.

Dirigent



Brian Benzoni Von Benzon

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og

-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Slangerup, den 31. maj 2018.

Direktion



Brian Benzoni Von Benzon

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mathiasen Entreprise ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Mathiasen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 31. maj 2018.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen
Registreret revisor
(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af entreprisarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har været entreprisarbejde og udlejning. Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 148.252.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Benzon Holding ApS, Slangerup

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

De skattemæssige specifikationer er udarbejdet i henhold til gældende skattelovgivning.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Bygninger.....	10-70 år
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år
Goodwill.....	20 år

Ledelsen anser levetiden for goodwill til 20 år og afskrivninger er foretaget i overensstemmelse hermed.

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Anvendt regnskabspraksis

Skat (fortsat)

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser 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 indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

2016		Noter	
792.726	Bruttofortjeneste		1.232.381
-420.152	Personaleomkostninger	1	-1.025.634
-67.487	Af- og nedskrivninger	2	-62.500
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>0</u>
305.087	Resultat før finansielle poster		144.247
0	Finansielle indtægter		17.126
-2.475	Finansielle omkostninger		<u>-3.856</u>
302.612	Resultat før skat		157.517
-82.991	Skat af årets resultat	3	<u>-9.265</u>
<u>219.621</u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>148.252</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	<u>148.252</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>148.252</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

2016		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
250.000	Goodwill	4	187.500
<u>250.000</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>187.500</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
110.000	Grunde og bygninger.....	4	110.000
0	Driftsmidler og inventar	4	0
<u>110.000</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>110.000</u>
<u>360.000</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>297.500</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
478.866	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		409.976
228.347	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		616.834
16.410	Andre tilgodehavender		63.314
44.039	Periodeafgrænsningsposter		0
<u>767.662</u>	Tilgodehavender i alt		<u>1.090.124</u>
<u>92.364</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>82.075</u>
<u>860.026</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>1.172.199</u>
<u><u>1.220.026</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>1.469.699</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

2016		Noter
	Egenkapital	
125.000	Virksomhedskapital	125.000
0	Overkurs ved emission	0
0	Øvrige reserver	0
<u>676.078</u>	Overført resultat	<u>824.330</u>
<u>801.078</u>	Egenkapital i alt	<u>949.330</u>
		5
	Forpligtelser	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
<u>68.750</u>	Hensættelse til udskudt skat.....	<u>39.116</u>
<u>68.750</u>	Hensatte forpligtelser i alt	<u>39.116</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
<u>0</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
36.167	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.244
0	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.285
105.019	Gæld til tilknyttede virksomheder	93.750
0	Selskabsskat	0
<u>209.012</u>	Anden gæld	<u>270.974</u>
<u>350.198</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>481.253</u>
<u>418.948</u>	Forpligtelser i alt	<u>520.369</u>
<u>1.220.026</u>	PASSIVER I ALT	<u>1.469.699</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 6

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 7

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 8

Noter

2016	1. Personalemkostninger	
672.379	Løn, gager og vederlag	1.077.771
0	Sygedagpenge	5.835
0	Personalegoder	0
-290.069	Tilskud/sygedagpenge	-105.465
<u>382.310</u>		<u>978.141</u>
0	Rejse- og befordringsgodtgørelse.....	0
0	Regulering feriepengeforpligtelse	0
15.375	Arb.skadeforsikring.....	19.569
<u>22.467</u>	Andre sociale omkostninger	<u>27.924</u>
<u><u>420.152</u></u>		<u><u>1.025.634</u></u>
<u><u>3</u></u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u><u>3</u></u>
	2. Af- og nedskrivninger	
62.500	Goodwill	62.500
0	Grunde og bygninger.....	0
<u>4.987</u>	Driftsmateriel og inventar.....	<u>0</u>
<u><u>67.487</u></u>		<u><u>62.500</u></u>
	3. Skat af årets resultat	
81.574	Aktuel skat	38.899
0	Regulering skat, tidligere år	0
<u>1.417</u>	Ændring af udskudt skat	<u>-29.634</u>
<u><u>82.991</u></u>		<u><u>9.265</u></u>

Noter

4. Anlægsaktiver

	Goodwill
Anskaffelsessum primo	1.250.000
Tilgang	0
Afgang, afhændede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.250.000</u>
Afskrivninger primo	1.000.000
Afskrivninger, afhændede aktiver	0
Afskrivninger	62.500
Afskrivninger ultimo	<u>1.062.500</u>
Bogført værdi goodwill	<u><u>187.500</u></u>

Ledelsen anser levetiden for goodwill til 20 år og afskrivninger er foretaget i overensstemmelse hermed.

	Grunde og bygninger	Drifts- materiel
Anskaffelsessum primo	110.000	52.400
Tilgang	0	0
Afgang, afhændede aktiver	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>110.000</u>	<u>52.400</u>
Afskrivninger primo	0	52.400
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>52.400</u>
Bogført værdi grunde og bygninger	<u><u>110.000</u></u>	
Bogført værdi driftsmateriel og inventar		<u><u>0</u></u>

Noter

	2016 5. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<u>125.000</u>	Saldo primo	<u>125.000</u>
<u><u>125.000</u></u>		<u><u>125.000</u></u>
	Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.	
	Overkurs ved emission	
<u>0</u>	Saldo primo	<u>0</u>
<u>0</u>	Tilgang	<u>0</u>
<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>
	Øvrige reserver	
<u>0</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>
	Overført resultat	
456.457	Saldo primo	676.078
219.621	Årets resultat	148.252
<u>0</u>	Udlodning af udbytte	<u>0</u>
<u><u>676.078</u></u>		<u><u>824.330</u></u>
<u><u>801.078</u></u>	Egenkapital i alt	<u><u>949.330</u></u>

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

Noter

7. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger af nogen art.

8. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Benzon Holding ApS der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Benzon Holding ApS

Koncernforhold:

Moderselskab:

Benzon Holding ApS

Søsterselskab:

Benzon ApS

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Mellemværende med moderselskabet Benzon Holding ApS på markedsmæssige vilkår.

Mellemværende med søsterselskabet Benzon ApS på markedsmæssige vilkår.

Mellemværende med virksomhedsdeltager på markedsmæssige vilkår.