

Mathiasen Entreprise ApS

Kvinderupvej 24 E
3550 Slangerup

CVR-nr. 26 12 21 98

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018 (18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. maj 2019

Brian Benzoni von Benzon
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| 1. januar - 31. december 2018 | |
| Balance 31. december 2018 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Mathiasen Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 22. maj 2019

Direktion

Brian Benzoni von Benzon

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Mathiasen Entreprise ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mathiasen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 22. maj 2019

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mathiasen Entreprise ApS
Kvinderupvej 24 E
3550 Slangerup

CVR-nr.: 26 12 21 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. januar 2001

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Brian Benzoni von Benzoni

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er sin selskab at eje at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 900.197, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.849.527.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.504.869 | 1.232.381 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.321.024</u> | <u>-1.025.634</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.183.845 | 206.747 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-62.500</u> | <u>-62.500</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.121.345 | 144.247 |
| Finansielle indtægter | | 35.669 | 17.126 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-4.163</u> | <u>-3.856</u> |
| Resultat før skat | | 1.152.851 | 157.517 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-252.654</u> | <u>-9.265</u> |
| Årets resultat | | <u>900.197</u> | <u>148.252</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 900.197 | 0 |
| Overført resultat | | <u>0</u> | <u>148.252</u> |
| | | <u>900.197</u> | <u>148.252</u> |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 125.000 | 187.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 125.000 | 187.500 |
| Grunde og bygninger | | 0 | 110.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 25.300 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 25.300 | 110.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 150.300 | 297.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 875.222 | 409.976 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.446.488 | 616.834 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 63.314 |
| Tilgodehavender | | 2.321.710 | 1.090.124 |
| Likvide beholdninger | | 392.892 | 82.075 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.714.602 | 1.172.199 |
| Aktiver i alt | | 2.864.902 | 1.469.699 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 824.330 | 824.330 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 900.197 | 0 |
| Egenkapital | 5 | 1.849.527 | 949.330 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 28.892 | 39.116 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 28.892 | 39.116 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 3.285 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 291.725 | 113.244 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 93.750 |
| Selskabsskat | | 262.878 | 0 |
| Anden gæld | | 431.880 | 270.974 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 986.483 | 481.253 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 986.483 | 481.253 |
| Passiver i alt | | 2.864.902 | 1.469.699 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.313.201 | 978.141 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 47.493 |
| Andre personaleomkostninger | <u>7.823</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.321.024</u> | <u>1.025.634</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 262.878 | 38.899 |
| Årets udskudte skat | <u>-10.224</u> | <u>-29.634</u> |
| | <u>252.654</u> | <u>9.265</u> |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2018 | | <u>1.250.000</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | | <u>1.250.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | | 1.062.500 |
| Årets afskrivninger | | <u>62.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | | <u>1.125.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | | <u>125.000</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--------------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2018 | 110.000 | 52.400 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 285.700 |
| Afgang i årets løb | -110.000 | -260.400 |
| Kostpris 31. december 2018 | 0 | 77.700 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 0 | 52.400 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 0 | 52.400 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 0 | 25.300 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | 824.330 | 0 | 949.330 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 900.197 | 900.197 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 125.000 | 824.330 | 900.197 | 1.849.527 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Benzon Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk