

VAC Revision ApS

Registrerede Revisorer

Centrumgaden 3,2 • 3750 Balerup • Tlf. 44 66 26 22 • Fax 44 66 26 33



Mathiasen Entreprise ApS

(CVR nr. 26 12 21 98)

Kvinderupvej 24 E, 3550 Slangerup

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2017.

Dirigent

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B. Benzoni'.

Brian Benzoni Von Benzon

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Mathiasen Entreprise ApS
Kvinderupvej 24 E
3550 Slangerup
Hjemstedskommune: Frederikssund

CVR-nummer

26 12 21 98

Direktion

Brian Benzoni Von Benzoni

Kapitalejer

Benzon Holding ApS

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Frederikssund afd.
3600 Frederikssund

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 betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Slangerup, den 31. maj 2017.

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 2016 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 2017.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har været entreprisearbejde 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. 219.621.

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 og de skattemæssige specifikationer er opstillet 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.

Resultatopgørelsen

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

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Produktudvikling

Virksomhedens udgifter til løn, materialer og øvrige omkostninger vedrørende produktudvikling afholdes direkte over resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Udskudte skatteaktiver indregnes ikke.

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.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdi af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade, modtagne betalinger ved a'contofaktureringer er fratrukket i posten.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gæld til kreditinstitutter

Gælden 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 2016

2015		Noter	
848.352	Bruttofortjeneste		792.726
-695.349	Personaleomkostninger	1	-420.152
-72.980	Af- og nedskrivninger	2	-67.487
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
80.023	Resultat før finansielle poster		305.087
0	Finansielle indtægter		0
-7.690	Finansielle omkostninger		-2.475
72.333	Resultat før skat		302.612
-13.845	Skat af årets resultat	3	-82.991
58.488	ÅRETS RESULTAT		219.621

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	219.621
Resultatdisponering i alt	219.621

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

2015		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
312.500	Goodwill	4	250.000
<u>312.500</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>250.000</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
110.000	Grunde og bygninger.....	4	110.000
4.987	Driftsmidler og inventar	4	0
<u>114.987</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>110.000</u>
<u>427.487</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>360.000</u>
	Omsætningsaktiver		
<u>0</u>	Varebeholdninger i alt		<u>0</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
402.170	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		478.866
442.500	Igangværende arbejder for fremmed regning		0
0	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		228.347
21.989	Andre tilgodehavender		16.410
24.527	Periodeafgrænsningsposter		44.039
<u>891.186</u>	Tilgodehavender i alt		<u>767.662</u>
<u>102.946</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>92.364</u>
<u>994.132</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>860.026</u>
<u>1.421.619</u>	AKTIVER I ALT		<u>1.220.026</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

2015		Noter
	Egenkapital	
125.000	Virksomhedskapital	125.000
0	Øvrige reserver	0
456.457	Overført resultat	676.078
581.457	Egenkapital i alt	801.078
	Forpligtelser	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
67.333	Hensættelse til udskudt skat.....	68.750
67.333	Hensatte forpligtelser i alt	68.750
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
0	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
419.099	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.167
258.062	Gæld til tilknyttede virksomheder	0
0	Selskabsskat	0
95.668	Anden gæld	314.031
772.829	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	350.198
840.162	Forpligtelser i alt	418.948
1.421.619	PASSIVER I ALT	1.220.026
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	7
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	8
	Nærtstående parter, ejerforhold m.v.	9

Noter

2015 1. Personalemkostninger		
700.929	Løn, gager og vederlag	672.379
0	Personalegoder	0
-23.120	Tilskud/sygedagpenge	-290.069
<u>677.809</u>		<u>382.310</u>
0	Rejse- og befordringsgodtgørelse.....	0
0	Regulering feriepengeforpligtelse	0
0	Arb.skadeforsikring.....	15.375
17.540	Andre sociale omkostninger	22.467
<u>695.349</u>		<u>420.152</u>
<u>3</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>3</u>
 2. Af- og nedskrivninger		
62.500	Goodwill	62.500
0	Grunde og bygninger.....	0
10.480	Driftsmateriel og inventar.....	4.987
<u>72.980</u>		<u>67.487</u>
 3. Skat af årets resultat		
34.693	Aktuel skat	81.574
0	Regulering skat, tidligere år	0
-20.848	Ændring af udskudt skat	1.417
<u>13.845</u>		<u>82.991</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	937.500	
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	
Afskrivninger	62.500	
Afskrivninger ultimo	<u>1.000.000</u>	
Bogført værdi goodwill	<u><u>250.000</u></u>	
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel
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	47.413
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger	0	4.987
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

2015	5. Egenkapital		
	Virksomhedskapital		
125.000	Saldo primo		125.000
125.000			125.000
	Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.		
	Øvrige reserver		
0	Forslag til udbytte for regnskabsåret		0
0			0
	Overført resultat		
397.969	Saldo primo		456.457
58.488	Årets resultat		219.621
0	Udlodning af udbytte		0
456.457			676.078
581.457	Egenkapital i alt		801.078
	6. Hensættelse til udskudt skat	+	-
	<u>Grundlag:</u>		
	<u>Goodwill:</u>		
	Regnskabsmæssig værdi	312.500	
	Skattemæssig værdi		0
	<u>Grunde og bygninger:</u>		
	Regnskabsmæssig værdi	110.000	
	Skattemæssig værdi		110.000
	<u>Driftsmateriel:</u>		
	Regnskabsmæssig værdi	0	
	Skattemæssig værdi		0
	Hensættelse til tab debitorer		0
	<u>I alt, netto</u>	312.500	
	<u>Udskudt skat, 22%</u>		68.750

Noter

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

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.

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

8. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

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

9. 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

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån til/fra moderselskabet Benzon Holding ApS på markeds-mæssige vilkår.