

MATHIESEN & NEBELING HOLDING ApS

Søborg Hovedgade 55A, 2860 Søborg

CVR-nr. 26 12 44 92

Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 09/12 2016



Niels Nebeling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for MATHIESEN & NEBELING HOLDING 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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.

Søborg, den 9. december 2016

Direktion



Niels Raben Nebeling

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MATHIESEN & NEBELING HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MATHIESEN & NEBELING HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

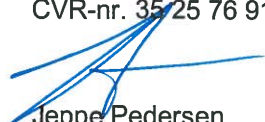
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 9. december 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91



Jeppe Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet MATHIESEN & NEBELING HOLDING ApS
Søborg Hovedgade 55A
2860 Søborg

CVR-nr.: 26 12 44 92
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet:
Hjemsted: Gladsaxe

Direktion Niels Raben Nebeling

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 894.160, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.636.146.

Selskabets resultat er positivt påvirket med tkr. 680 vedrørende tidligere nedskrivning af værdien af datterselskabsaktier. Grundlaget for nedskrivningen er ikke længere tilstede, hvorfor denne er tilbageført.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-11.875	-9.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	949.915	530.085
Finansielle indtægter	2	0	4.284
Finansielle omkostninger	3	-59.588	-49.563
Resultat før skat		878.452	475.306
Skat af årets resultat	4	15.708	10.236
Årets resultat		894.160	485.542
Foreslået udbytte		200.000	49.900
Overført resultat		694.160	435.642
		894.160	485.542

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	2.850.000	2.170.085
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.850.000</u>	<u>2.170.085</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.850.000</u>	<u>2.170.085</u>
Selskabsskat		15.708	15.000
Tilgodehavender		<u>15.708</u>	<u>15.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.708</u>	<u>15.000</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.865.708</u></u>	<u><u>2.185.085</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.311.146	616.987
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	49.900
Egenkapital	6	1.636.146	791.887
Banker		192.082	192.970
Gæld til tilknyttede virksomheder		951.561	1.135.901
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.529	102
Selskabsskat		39.890	54.725
Anden gæld		9.500	9.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.229.562	1.393.198
Gældsforpligtelser i alt		1.229.562	1.393.198
Passiver i alt		2.865.708	2.185.085
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Modtaget udbytte	270.000	0
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning	679.915	530.085
	949.915	530.085

2015/16	2014/15
kr.	kr.

2 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	0	4.284
	0	4.284

2015/16	2014/15
kr.	kr.

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	45.312	34.521
Andre finansielle omkostninger	14.276	15.042
	59.588	49.563

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-15.708	-10.236
	-15.708	-10.236

Noter til årsrapporten

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mathiesen & Nebeling Optik ApS	Gladsaxe Kommune	100%	838.559	377.848

6 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	616.986	49.900	791.886
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	694.160	200.000	894.160
Egenkapital 30. juni	125.000	1.311.146	200.000	1.636.146

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MATHIESEN & NEBELING HOLDING ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets ledelse har konstateret, at der er sket forkert indregning af tilbageførsel af nedskrivning på datterselskaber i tidligere år. Fejlen er korrigeret i årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016, og sammenligningstallene er korrigeret. Den regnskabsmæssige effekt for regnskabsåret 2014/2015 er, at resultatopgørelsen for 2014/2015 er en positiv regulering på tkr. 530 efter skat. Det har ingen effekt på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

MATHIESEN & NEBELING HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.