



**Din Revisor ApS**

Registreret revisionselskab

## **J. E. Mathiasen Byg og Bolig ApS**

**Hostrupvej 5  
6800 Varde**

**CVR-nr. 27 60 79 85**

### **Årsrapport for 2019**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 9. juni 2020

---

Jens Erik Mathiasen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for J. E. Mathiasen Byg og Bolig 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordenskov, den 24. april 2020

### **Direktion**

Jens Erik Østergaard Mathiasen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i J. E. Mathiasen Byg og Bolig ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for J. E. Mathiasen Byg og Bolig ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Varde, den 24. april 2020

Din Revisor ApS  
Registreret revisionselskab  
CVR-nr. 35 40 73 59

Anders Bærentzen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne34273

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

J. E. Mathiasen Byg og Bolig ApS  
Hostrupvej 5  
6800 Varde

CVR-nr.: 27 60 79 85

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Varde

### Direktion

Jens Erik Østergaard Mathiasen, direktør

### Revisor

Din Revisor ApS  
Registreret revisionselskab  
Engdraget 20  
6800 Varde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive murervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>134.589</b>	<b>283.260</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-66.729</u>	<u>-401.373</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>67.860</b>	<b>-118.113</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-47.922</u>	<u>-51.967</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>19.938</b>	<b>-170.080</b>
Finansielle indtægter		3.217	4.092
Finansielle omkostninger	2	<u>-75.486</u>	<u>-73.155</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-52.331</b>	<b>-239.143</b>
Skat af årets resultat		<u>10.083</u>	<u>52.534</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-42.248</u></b>	<b><u>-186.609</u></b>
Overført resultat		<u>-42.248</u>	<u>-186.609</u>
		<b><u>-42.248</u></b>	<b><u>-186.609</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.786.659	1.786.659
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>52.510</u>	<u>100.432</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.839.169</b></u>	<u><b>1.887.091</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.839.169</b></u>	<u><b>1.887.091</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		28.000	28.000
Varer under fremstilling		<u>1.278.912</u>	<u>1.278.912</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>1.306.912</b></u>	<u><b>1.306.912</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.094	111.278
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.240	81.200
Andre tilgodehavender		57.102	79.380
Udskudt skatteaktiv		25.499	30.609
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>15.193</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>243.128</b></u>	<u><b>302.467</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.550.040</b></u>	<u><b>1.609.379</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.389.209</b></u></u>	<u><u><b>3.496.470</b></u></u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		364.391	406.642
<b>Egenkapital</b>		<b><u>489.391</u></b>	<b><u>531.642</u></b>
Banker		385.416	411.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.085	1.510
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.397.493	2.411.970
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.327	0
Anden gæld		89.497	139.464
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.899.818</u></b>	<b><u>2.964.828</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.899.818</u></b>	<b><u>2.964.828</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.389.209</u></b>	<b><u>3.496.470</u></b>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	52.508	396.080
Andre omkostninger til social sikring	6.971	5.293
Andre personaleomkostninger	<u>7.250</u>	<u>0</u>
	<u><b>66.729</b></u>	<u><b>401.373</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	59.728	58.691
Andre finansielle omkostninger	<u>15.758</u>	<u>14.464</u>
	<u><b>75.486</b></u>	<u><b>73.155</b></u>

## 3 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har eventualforpligtelser for samlet t.kr. 33.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.kr. 1.000 der giver pant i grunde og bygninger, hvis bogførte værdi udgør t.kr. 2.900.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. E. Mathiasen Byg og Bolig ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2019 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

#### **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 eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, operationelle leasingomkostninger 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.

#### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Grunde	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **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 gælds metode 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.