

---

# *P. Mathiasen Holding ApS*

Kærgårdsvej 28, 6800 Varde

## Årsrapport for 2021

---

CVR-nr. 27 60 82 48

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 30/6 2022

Per Østergaard  
Mathiasen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	5
Balance 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for P. Mathiasen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 30. juni 2022

## Direktion

Per Østergaard Mathiasen  
Direktør

## Bestyrelse

Per Østergaard Mathiasen  
Formand

Carsten Haahr Lyndgaard

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i P. Mathiasen Holding ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Mathiasen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Esbjerg, den 30. juni 2022

**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
*CVR-nr. 33 77 12 31*

Palle H. Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne32115

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	P. Mathiasen Holding ApS Kærgårdsvej 28 6800 Varde CVR-nr: 27 60 82 48 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. januar 2004 Regnskabsår: 18. regnskabsår Hjemstedskommune: Varde
<b>Bestyrelse</b>	Per Østergaard Mathiasen, Formand Carsten Haahr Lyndgaard
<b>Direktion</b>	Per Østergaard Mathiasen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>258.018</b>	<b>541.657</b>
Personaleomkostninger	3	-7.013	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-158.880	-588.365
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>92.125</b>	<b>-46.708</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-61.335	837.326
Finansielle indtægter	5	229.073	236.795
Finansielle omkostninger	6	-28.167	-55.025
<b>Resultat før skat</b>		<b>231.696</b>	<b>972.388</b>
Skat af årets resultat	7	-65.081	-28.846
<b>Årets resultat</b>		<b>166.615</b>	<b>943.542</b>

## Resultatdisponering

	2021 DKK	2020 DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-61.335	166.969
Overført resultat	113.550	663.573
	<b>166.615</b>	<b>943.542</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		354.083	688.903
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>354.083</b>	<b>688.903</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	3.115.585	1.802.019
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.115.585</b>	<b>1.802.019</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.469.668</b>	<b>2.490.922</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.194.419	7.689.124
Udskudt skatteaktiv		36.000	42.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		242.514	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>8.472.933</b>	<b>7.731.124</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>117.366</b>	<b>416.114</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.590.299</b>	<b>8.147.238</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.059.967</b>	<b>10.638.160</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.385.316	166.969
Overført resultat		8.908.846	8.795.296
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
<b>Egenkapital</b>		<b>10.533.562</b>	<b>9.200.265</b>
Leasingforpligtelser		184.393	269.107
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>184.393</b>	<b>269.107</b>
Leasingforpligtelser		84.114	180.442
Gæld til tilknyttede virksomheder		795.796	802.571
Selskabsskat		373.114	87.846
Anden gæld		88.988	97.929
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.342.012</b>	<b>1.168.788</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.526.405</b>	<b>1.437.895</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.059.967</b>	<b>10.638.160</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	166.969	8.795.296	113.000	9.200.265
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.279.682	0	0	1.279.682
Årets resultat	0	-61.335	113.550	114.400	166.615
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>1.385.316</b>	<b>8.908.846</b>	<b>114.400</b>	<b>10.533.562</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Efterfølgende begivenheder

Ultimo juni er afsagt konkursdekret over et datterselskab. Konkursen forventes ikke at påvirke årsrapporten for P. Mathiasen Holding ApS væsentligt.

Der er ikke indtruffet andre forhold, som kan have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## 2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## 3. Personaleomkostninger

Lønninger

	2021	2020
	DKK	DKK
	7.013	0
	<u>7.013</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

## 4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Gevinst og tab ved afhændelse

	2021	2020
	DKK	DKK
	257.680	550.799
	-98.800	37.566
	<u>158.880</u>	<u>588.365</u>

## 5. Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	DKK	DKK
	229.073	236.656
	0	139
	<u>229.073</u>	<u>236.795</u>

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>6. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	17.544	41.820
Andre finansielle omkostninger	10.623	13.205
	<u>28.167</u>	<u>55.025</u>

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>7. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	59.081	87.846
Årets udskudte skat	6.000	-59.000
	<u>65.081</u>	<u>28.846</u>

## 8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	4.139.440
Afgang i årets løb	<u>-1.762.980</u>
Kostpris 31. december	<u>2.376.460</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.450.537
Årets afskrivninger	257.680
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.685.840</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.022.377</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>354.083</b></u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>220.225</u>

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>9. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	1.364.750	1.364.750
Kostpris 31. december	1.364.750	1.364.750
Værdireguleringer 1. januar	437.269	-349.057
Årets resultat	-61.335	837.326
Modtagne udbytter	-270.300	-51.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	1.279.682	0
Værdireguleringer 31. december	1.385.316	437.269
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	365.519	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.115.585</b>	<b>1.802.019</b>
	2021	2020
	DKK	DKK

## 10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Aktier i J.M. Byg Nordenskov A/S nom. DKK 500.000 til en bogført værdi på	0	361.720
---	---	---------

### Kautions- og garantiforpligtelser

P. Mathiasen Holding ApS kautionerer for ethvert mellemværende J.M. Byg Nordenskov A/S har med Jyske Bank.

P. Mathiasen Holding ApS kautionerer pro rata for mellemværende Næsbjerg Havecenter ApS har med Jyske Bank.

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring over for datterselskabet, PD Ejendomme ApS. Selskabet har forpligtet sig til at selskabets tilgodehavende hos PD Ejendomme ApS, kun kan kræves indfriet i det omfang PD Ejendomme ApS' likviditet tillader det. Tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2021 DKK 8.037.397.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 373.114. 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 koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Mathiasen Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og administration mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

# Noter til årsregnskabet

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets koncernforbundne danske selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Selskabets dattervirksomhed PD Ejendomme ApS indregner og måler ejendomme til dagsværdi.

# Noter til årsregnskabet

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.