
P. Mathiasen Holding ApS

Kærgårdsvej 28 A, 6800 Varde

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 27 60 82 48

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/08 2020

Per Østergaard Mathiasen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordenskov, den 31. august 2020

Direktion

Per Østergaard Mathiasen

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 31. august 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. Mathiasen Holding ApS
Kærgårdsvej 28 A
6800 Varde

Telefon: 75298355

CVR-nr.: 27 60 82 48

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Varde

Bestyrelse

Per Østergaard Mathiasen, formand
Carsten Haahr Lyndgaard

Direktion

Per Østergaard Mathiasen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, produktion, at foretage investering, besidde aktier, anparter og værdipapirer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på DKK 1.524.732, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 8.367.323.

Kapitalberedskabet

Selskabets ledelse har vurderet selskabets kapitalberedskab. På baggrund af foreliggende budgetter i et af selskabets dattervirksomheder, er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2020. Der henvises i øvrigt til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets forventninger til fremtiden bliver påvirket som følge af COVID-19 udbruddet og de tiltag som regeringen i Danmark har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet, jf. også omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 3.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		684.445	669.090
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-647.036	-170.907
Resultat før finansielle poster		37.409	498.183
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.666.887	1.277.352
Finansielle indtægter	4	226.871	33.508
Finansielle omkostninger	5	-79.104	-33.832
Resultat før skat		-1.481.711	1.775.211
Skat af årets resultat	6	-43.021	-74.407
Årets resultat		-1.524.732	1.700.804

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.394.329	-222.647
Overført resultat		-241.003	1.815.451
		-1.524.732	1.700.804

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.349.595	1.776.631
Materielle anlægsaktiver	7	1.349.595	1.776.631
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	1.015.693	2.759.080
Finansielle anlægsaktiver		1.015.693	2.759.080
Anlægsaktiver		2.365.288	4.535.711
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.623.099	7.887.823
Selskabsskat		152.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	603.020
Tilgodehavender		8.775.099	8.490.843
Likvide beholdninger		1.066	0
Omsætningsaktiver		8.776.165	8.490.843
Aktiver		11.141.453	13.026.554

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.394.330
Overført resultat		8.131.723	8.372.725
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
Egenkapital		8.367.323	10.000.055
Hensættelse til udskudt skat		17.000	74.783
Hensatte forpligtelser		17.000	74.783
Leasingforpligtelser		449.795	429.988
Langfristede gældsforpligtelser		449.795	429.988
Kreditinstitutter		0	75
Leasingforpligtelser		181.000	149.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.846.869	1.957.754
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		105.898	15.317
Selskabsskat		0	309.546
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		100.804	0
Anden gæld		72.764	90.036
Kortfristede gældsforpligtelser		2.307.335	2.521.728
Gældsforpligtelser		2.757.130	2.951.716
Passiver		11.141.453	13.026.554
Kapitalberedskab	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Begivenheder efter balancedagen	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.394.329	8.372.726	108.000	10.000.055
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-1.394.329	-241.003	110.600	-1.524.732
Egenkapital 31. december	125.000	0	8.131.723	110.600	8.367.323

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Et af selskabets dattervirksomheder har for indeværende regnskabsår, realiseret et større underskud og tabt en del af selskabskapitalen.

Datterselskabets ledelse har på baggrund af foreliggende budgetter, vurderet at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2020.

På baggrund af ovenstående vurderes kapitalberedskabet i selskabet at være tilstrækkeligt, hvorfor årsrapporten aflægges efter going concern princippet.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter indre værdis metode.

Et af selskabets dattervirksomheder har for indeværende år realiseret et større underskud og dermed tabt en del af selskabskapitalen. Datterselskabets ledelse har på baggrund af budgetter, vurderet at have et tilstrækkeligt kapitalberedskab til at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter i 2020.

Disse forhold indikerer at der kan være usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets kapitalandele i datterselskabet.

3 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af COVID-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og har derfor ikke indvirkning på regnskabet for 2019 (ikke-regulerende begivenhed)

Det ændrede aktivitetsniveau i selskabets dattervirksomheder som følge af COVID-19, vil påvirke selskabets resultat i 2020 negativt. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere effekten.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

4 Finansielle indtægter

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	226.871	33.245
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>263</u>
	<u>226.871</u>	<u>33.508</u>

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	56.204	0
Andre finansielle omkostninger	22.900	33.832
	79.104	33.832
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	100.804	119.526
Regulering af udskudt skat tidligere år	-57.783	-45.119
	43.021	74.407
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		5.014.699
Tilgang i årets løb		290.000
Afgang i årets løb		-217.293
Kostpris 31. december		5.087.406
Ned- og afskrivninger 1. januar		3.238.068
Årets afskrivninger		691.459
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-191.716
Ned- og afskrivninger 31. december		3.737.811
Regnskabsmæssig værdi 31. december		1.349.595
Afskrives over		3-5 år
Heraf finansielle leasingaktiver		703.607

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.364.750	1.314.750
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 31. december	<u>1.364.750</u>	<u>1.364.750</u>
Værdireguleringer 1. januar	1.394.330	1.616.978
Årets resultat	-1.625.907	1.318.332
Udbytte til moderselskabet	-76.500	-1.500.000
Afskrivning på goodwill	<u>-40.980</u>	<u>-40.980</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-349.057</u>	<u>1.394.330</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.015.693</u>	<u>2.759.080</u>

9 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	339.845	2.461.919
---	---------	-----------

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

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for selskabsskat i koncernen udgør et tilgodehavende på TDKK 152. 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.

Selskabet har afgivet 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 2019 DKK 8.430.019

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Mathiasen Holding ApS for 2019 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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.

Resultatopgørelsen

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 administration mv.

Bruttofortjeneste

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

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Balancen

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender

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

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 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.

Udskudte skatteaktiver 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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle gældsforpligtelser

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