

# **Entreprenør Harry Matsen & Søn ApS**

Kisserupvej 5  
4200 Slagelse

CVR-nr. 27 62 45 02

## **Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. september 2023

---

Tino Matsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Entreprenør Harry Matsen & Søn ApS  
Kisserupvej 5  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 27 62 45 02

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 1. marts 2004

Hjemsted: Kalundborg

### Direktion

Tino Matsen, direktør

### Revisor

Registreret revisor Morten Rasmussen  
Godkendt Revisionsvirksomhed  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Entreprenør Harry Matsen & Søn 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Slagelse, den 7. september 2023

### Direktion

Tino Matsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### ***Til kapitalejeren i Entreprenør Harry Matsen & Søn ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Entreprenør Harry Matsen & Søn ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Hillerød, den 7. september 2023

**Registreret revisor Morten Rasmussen**  
***Godkendt Revisionsvirksomhed***  
***CVR-nr. 40 84 71 70***

Morten Rasmussen  
Registreret revisor  
***MNE-nr. mne7588***

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bygge- og anlægsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 324.089, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 22.008.

Selskabet er omfattet af kapitalselskabsreglerne Kapitaltab. Ledelsen forventer at kapitalen vil blive reetableret over de kommende år, og har i september 2023 gennemført yderligere tiltag for at opnå positive resultater i de kommende år. Tiltagene omfatter besparelser på lønninger, direkte omkostninger og administrationsomkostninger.

Det er ledelsens vurdering, at de gennemførte tiltag gør, at selskabet opfylder betingelserne for at årsrapporten kan aflægges efter forudsætningerne for fortsat drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Harry Matsen & Søn ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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 balance-dagen.

## 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 fra salg indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, reklame, administration mv.

### **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 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

		<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	213.500 %

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>829.039</b>	<b>1.397.175</b>
Personaleomkostninger	3	-1.146.443	-1.337.575
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-95.632	-92.031
Andre driftsomkostninger	4	-6.450	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-419.486</b>	<b>-32.431</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		0	1.029
Finansielle indtægter		12.567	0
Finansielle omkostninger	5	-8.390	-8.870
<b>Resultat før skat</b>		<b>-415.309</b>	<b>-40.272</b>
Skat af årets resultat	6	91.220	8.087
<b>Årets resultat</b>		<b>-324.089</b>	<b>-32.185</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-324.089	-32.185
		<b>-324.089</b>	<b>-32.185</b>

## Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		359.946	397.038
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>359.946</b>	<b>397.038</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>359.946</b>	<b>397.038</b>
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	85.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>40.000</b>	<b>85.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21	21
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	287.114	265.493
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.068	0
Udskudt skatteaktiv		42.211	0
Periodeafgrænsningsposter		76.795	103.577
<b>Tilgodehavender</b>		<b>407.209</b>	<b>369.091</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>470.025</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>447.209</b>	<b>924.116</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>807.155</b>	<b>1.321.154</b>

## Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-102.992	221.097
<b>Egenkapital</b>		<b>22.008</b>	<b>346.097</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	49.009
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>49.009</b>
Andre kreditinstitutter		112.967	149.027
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>112.967</b>	<b>149.027</b>
Banker	9	181.399	0
Kreditinstitutter	9	45.000	45.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		226.481	339.915
Anden gæld		219.300	392.106
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>672.180</b>	<b>777.021</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>785.147</b>	<b>926.048</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>807.155</b>	<b>1.321.154</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er omfattet af kapitalselskabsreglerne Kaptaltab. Ledelsen forventer at kapitalen vil blive reetableret over de kommende år, og har i september 2023 gennemført yderligere tiltag for at opnå positive resultater i de kommende år. Tiltagene omfatter besparelser på lønninger, direkte omkostninger og administrationsomkostninger.

Det er ledelsens vurdering, at de gennemførte tiltag gør, at selskabet opfylder betingelserne for at årsrapporten kan aflægges efter forudsætningerne for fortsat drift.

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	38.333
	<b>0</b>	<b>38.333</b>
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.102.144	1.280.200
Andre omkostninger til social sikring	44.299	57.375
	<b>1.146.443</b>	<b>1.337.575</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	5
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>4 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved salg af anlægsaktiver	6.450	0
	<b>6.450</b>	<b>0</b>

## Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	8.390	8.870
	<b>8.390</b>	<b>8.870</b>
 <b>6 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat tidligere år	-91.220	-8.087
	<b>-91.220</b>	<b>-8.087</b>
 <b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	287.114	265.493
	<b>287.114</b>	<b>265.493</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	287.114	265.493
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	<b>287.114</b>	<b>265.493</b>
 <b>8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
 <b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
 <b>Direktion</b>		
Lån optaget og indfriet i året	260.000	0
Rentefod (%)	9,55%	0,00%

## Noter

### 9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>Andre kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>112.967</u>	<u>149.027</u>
Langfristet del	112.967	149.027
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Kortfristet del	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
	<b><u>157.967</u></b>	<b><u>194.027</u></b>

### 10 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	55.372	102.216
Mellem 1 og 5 år	<u>12.018</u>	<u>58.234</u>
	<b><u>67.390</u></b>	<b><u>160.450</u></b>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.  
Forventede restværdier ved kontraktens udløb

42.510	66.510
--------	--------

### 11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TM Ørslev Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nordania Finans kr. 157.967 har selskabet givet pant i personbil VW Tiguan. Den bogført værdi af aktivet udgør kr. 117.266.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tino Matsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: e7ea4015-f9d8-4e01-a37c-dfe4baed223a

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-09-29 14:36:51 UTC



## Morten Westergaard Rasmussen (CPR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: dfea37f2-bd52-4f43-a193-5afa547b44da

IP: 195.225.xxx.xxx

2023-10-02 08:41:04 UTC



## Tino Matsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: e7ea4015-f9d8-4e01-a37c-dfe4baed223a

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-10-02 15:58:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: S8082-JETPO-1ZXQ5-EQ7VD-50GB5-X1PIE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>