

# FUNDER & OSTENFELD

**P. MATHIESEN INVEST APS**

**Grimstrupvej 126**

**4700 Næstved**

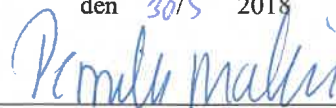
**CVR NR. 29 78 90 96**

**Årsrapport for 2017**

**(12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30/5 2018



---

Pernille Mathiesen

dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11-12

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for P. Mathiesen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 16. maj 2018

**Direktionen:**



Pernille Mathiesen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i P. Mathiesen Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Mathiesen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 16. maj 2018

**Funder & Ostfeld Revision**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr.: mne320

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

P. Mathiesen Invest ApS  
Grimstrupvej 126  
4700 Næstved

CVR nr.: 29 78 90 96  
Stiftet: 2006  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Direktion

Pernille Mathiesen

### Revisor

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt Revisorselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er ejendomsinvestering, investering i værdipapirer, herunder andre selskaber, udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

Ledelsen forventer at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening og aflægger årsregnskabet i overensstemmelse hermed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P. Mathiesen Invest ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 oprindeligt 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

#### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:**

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### **BALANCEN**

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostværdien.

#### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-5.957</b>	<b>-5.782</b>
Resultat kapitalandele tilknyttede virksomheder	15.351	-69.648
Resultat kapitalandele associerede virksomheder	145.199	106.424
Finansielle omkostninger	360	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>154.233</b>	<b>30.994</b>
Skat af årets resultat	18.546	4.630
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>135.687</b>	<b>26.364</b>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført til næste år	135.687	26.364
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>135.687</b>	<b>26.364</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	711.424	696.073
2	Kapitalandele associerede virksomheder	251.623	106.424
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>963.047</b>	<b>802.497</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>963.047</b>	<b>802.497</b>
	Selskabsskat	0	18.546
	Udskudte skatteaktiver	0	15.111
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>33.657</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>963.047</b>	<b>836.154</b>

PASSIVER

3	Selskabskapital	125.000	125.000
3	Reserve for indre værdis metode	711.424	696.073
3	Andre reserver	-835.746	-940.971
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>678</b>	<b>-119.898</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
	Kreditinstitutter	179	0
	Sambeskatningsbidrag	0	18.546
	Gæld til tilknyttede virksomheder	958.490	934.006
	Mellemregning selskabsdeltager	200	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>962.369</b>	<b>956.052</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>962.369</b>	<b>956.052</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>963.047</b>	<b>836.154</b>

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualaktiver**

6 **Eventualforpligtelser**

7 **Andre forhold**

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note

### 1 KAPITALANDELE TILKNYTTTEDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- <u>kapital</u>	<u>Resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
Damborg Invest ApS, Vinhusgade 7, Næstved	125.000	15.351	100%

### 2 KAPITALANDELE ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Resultat	Ejerandel
Investeringselskabet af 1. januar 2012 ApS, Grimstrupvej 126, Næstved	125.000	290.398	50%

### 3 EGENKAPITAL:

	Selskabs- <u>kapital</u>	Reserve for indre <u>værdis metode</u>	Andre <u>reserver</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. januar 2017	125.000	696.073	-940.971	-119.898
Korrektion primo	0	0	-15.111	-15.111
Årets resultat	0	15.351	120.336	135.687
<b>Saldo pr. 31. december 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>711.424</b>	<b>-835.746</b>	<b>678</b>

### 4 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Selskabet har stillet sikkerhed for bankgæld i associerede virksomheder.  
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 5 EVENTUALAKTIVER:

Skatteaktiv kr. 59.058 er ikke indregnet i årsregnskabet for 2017.

**NOTER**

Note

**6 EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for P. Mathiesen Invest ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Der er herudover ingen eventualforpligtelser.

**7 ANDRE FORHOLD:**

Ledelsen forventer at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening og aflægger årsregnskabet i overensstemmelse hermed.