

P. MATHIESEN INVEST APS

Grimstrupvej 126

4700 Næstved

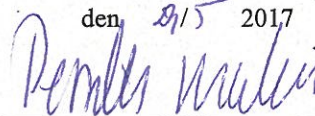
CVR NR. 29 78 90 96

Årsrapport for 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 29/5 2017



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 2016

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

FUNDER & OSTENFELD
LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for P. Mathiesen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

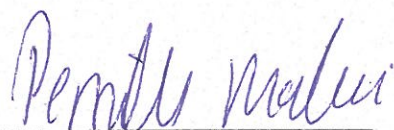
Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

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 3. april 2017

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 2016 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 3. april 2017

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

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 & Ostenfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

FUNDER & OSTENFELD

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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 anskaffelseskursen.

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 nominal værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2016**

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
BRUTTORESULTAT	-5.782	-5.719
Resultat kapitalandele tilknyttede virksomheder	-69.648	-21.578
Resultat kapitalandele associerede virksomheder	106.424	-3.354
Finansielle indtægter	0	3.354
RESULTAT FØR SKAT	30.994	-27.297
Skat af årets resultat	4.630	0
ÅRETS RESULTAT	26.364	-27.297
 RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	26.364	-27.297
DISPONERET I ALT	26.364	-27.297

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	696.073	765.721
2	Kapitalandele associerede virksomheder	106.424	0
	Finansielle anlægsaktiver	802.497	765.721
	ANLÆGSAKTIVER	802.497	765.721
	Selskabsskat	18.546	15.111
	Udskudte skatteaktiver	15.111	4.630
	OMSÆTNINGSAKTIVER	33.657	19.741
	AKTIVER	836.154	785.462

PASSIVER

3	Selskabskapital	125.000	125.000
3	Reserve for indre værdis metode	696.073	765.721
3	Andre reserver	-940.971	-1.036.984
	EGENKAPITAL	-119.898	-146.263
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
	Sambeskatningsbidrag	18.546	15.111
	Gæld til tilknyttede virksomheder	934.006	913.114
	Kortfristede gældsforpligtelser	956.052	931.725
	GÆLDSFORPLIGTELSE	956.052	931.725
	PASSIVER	836.154	785.462

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	-69.648	100%

2 KAPITALANDELE ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Resultat	Ejerandel
Investeringselskabet af 1. januar 2012 ApS, Ringstedgade 14, Næstved	125.000	212.847	50%

3 EGENKAPITAL:

	Selskabs- <u>kapital</u>	Reserve for indre <u>værdis metode</u>	Andre <u>reserver</u>	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. januar 2016	125.000	765.721	-1.036.983	-146.262
Årets resultat	0	-69.648	96.012	26.364
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0	0	0
Udloddet udbytte tilknyttet virks.	0	0	0	0
Saldo pr. 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>696.073</u>	<u>-940.971</u>	<u>-119.898</u>

4 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

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

5 EVENTUALAKTIVER:

Skatteaktiv kr. 69.828 er ikke indregnet i årsregnskabet for 2016.

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Der er herudover ingen eventualforpligtelser.

7 ANDRE FORHOLD:

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