

# **M. Mathiesen Holding ApS**

**Sømarksvej 30, 2900 Hellerup**

**CVR-nr. 29 82 56 29**

## **Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2018.

---

**Morten Mathiesen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|                                                         | <b><u>Side</u></b> |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 4                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>         |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6                  |
| Resultatopgørelse                                       | 9                  |
| Balance                                                 | 10                 |
| Noter                                                   | 12                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for M. Mathiesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 1. november 2018

### **Direktion**

Morten Mathiesen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til kapitalejeren i M. Mathiesen Holding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M. Mathiesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker 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.

København, den 1. november 2018

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen

statsautoriseret revisor  
mne

## Selskabsoplysninger

---

|                         |                                                                                                                           |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>        | M. Mathiesen Holding ApS<br>Sømarksvej 30<br>2900 Hellerup<br><br>CVR-nr.: 29 82 56 29<br>Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| <b>Direktion</b>        | Morten Mathiesen, Direktør                                                                                                |
| <b>Revision</b>         | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Stockholmsgade 45<br>2100 København Ø                         |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Tømrer og Snedker M. Mathiesen ApS, Gentofte                                                                              |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i Tømrer og Snedker M. Mathiesen ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -3.750 kr. mod -3.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 284.995 kr. mod -23.942 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for M. Mathiesen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder administrationsomkostninger.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til revisor.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter M. Mathiesen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>                                                | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                           | <b>-3.750</b>  | <b>-3.750</b>  |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed            | 290.420        | -17.392        |
| Andre finansielle indtægter                                | 0              | 51             |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger                          | -3.215         | -4.699         |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>283.455</b> | <b>-25.790</b> |
| 2 Skat af årets resultat                                   | 1.540          | 1.848          |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>284.995</b> | <b>-23.942</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 77.667         | 0              |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 105.800        | 0              |
| Overføres til overført resultat                            | 101.528        | 0              |
| Disponeret fra overført resultat                           | 0              | -23.942        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>284.995</b> | <b>-23.942</b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>           |                                                  | <u>2018</u>           | <u>2017</u>           |
|--------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>              |                                                  |                       |                       |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |                                                  |                       |                       |
| 3                        | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed             | <u>400.775</u>        | <u>110.355</u>        |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt                  | <u>400.775</u>        | <u>110.355</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b><u>400.775</u></b> | <b><u>110.355</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                                  |                       |                       |
|                          | Udskudte skatteaktiver                           | 0                     | 1.914                 |
|                          | Tilgodehavende selskabsskat                      | 32.454                | 37.000                |
|                          | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>0</u>              | <u>1.848</u>          |
|                          | Tilgodehavender i alt                            | <u>32.454</u>         | <u>40.762</u>         |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b><u>32.454</u></b>  | <b><u>40.762</u></b>  |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                             | <b><u>433.229</u></b> | <b><u>151.117</u></b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>           |                                                            | <u>2018</u>           | <u>2017</u>           |
|---------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note                      |                                                            |                       |                       |
| <b>Egenkapital</b>        |                                                            |                       |                       |
| 4                         | Virksomhedskapital                                         | 125.000               | 125.000               |
| 5                         | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 77.667                | 0                     |
| 6                         | Overført resultat                                          | 0                     | -101.528              |
|                           | Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 105.800               | 0                     |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b><u>308.467</u></b> | <b><u>23.472</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                                            |                       |                       |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder                          | 107.434               | 102.323               |
|                           | Anden gæld                                                 | 17.328                | 25.322                |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | <u>124.762</u>        | <u>127.645</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b><u>124.762</u></b> | <b><u>127.645</u></b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                                      | <b><u>433.229</u></b> | <b><u>151.117</u></b> |
| <br>                      |                                                            |                       |                       |
| <b>7</b>                  | <b>Eventualposter</b>                                      |                       |                       |

## Noter

|                                                    | <u>2017/18</u>        | <u>2016/17</u>        |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                       |                       |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 3.183                 | 4.563                 |
| Andre finansielle omkostninger                     | <u>32</u>             | <u>136</u>            |
|                                                    | <b><u>3.215</u></b>   | <b><u>4.699</u></b>   |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                   |                       |                       |
| Skat af årets resultat                             | -3.454                | -1.848                |
| Årets regulering af udskudt skat                   | <u>1.914</u>          | <u>0</u>              |
|                                                    | <b><u>-1.540</u></b>  | <b><u>-1.848</u></b>  |
| <b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>     |                       |                       |
| Kostpris 1. juli 2017                              | <u>208.116</u>        | <u>208.116</u>        |
| <b>Kostpris 30. juni 2018</b>                      | <b><u>208.116</u></b> | <b><u>208.116</u></b> |
| Opskrivninger 1. juli 2017                         | -97.761               | -80.369               |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill       | <u>290.420</u>        | <u>-17.392</u>        |
| <b>Opskrivninger 30. juni 2018</b>                 | <b><u>192.659</u></b> | <b><u>-97.761</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>         | <b><u>400.775</u></b> | <b><u>110.355</u></b> |
| <b>Tilknyttet virksomhed:</b>                      |                       |                       |
|                                                    | <b>Hjemsted</b>       | <b>Ejerandel</b>      |
| Tømrer og Snedker M. Mathiesen ApS                 | Gentofte              | 100 %                 |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                       |                       |                       |
| Virksomhedskapital 1. juli 2017                    | <u>125.000</u>        | <u>125.000</u>        |
|                                                    | <b><u>125.000</u></b> | <b><u>125.000</u></b> |

## Noter

---

|                                                                      | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> |                  |                  |
| Resultatandel                                                        | 77.667           | 0                |
|                                                                      | <u>77.667</u>    | <u>0</u>         |
| <b>6. Overført resultat</b>                                          |                  |                  |
| Overført resultat 1. juli 2017                                       | -101.528         | -77.586          |
| Årets overførte overskud eller underskud                             | 101.528          | -23.942          |
|                                                                      | <u>0</u>         | <u>-101.528</u>  |

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede hæftelse vedrørende skat i sambeskatningen udgør t.kr. 53.