



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Jan Mathiasen Holding ApS

Storegade 8

6780 Skærbæk

CVR-nr. 31 74 58 02

Årsrapport for 2016/17

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 03/01 2018

Jan Mathiasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | 6 |
| Balance pr. 30. september 2017 | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jan Mathiasen Holding 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. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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.

Skærbæk, den 3. januar 2018

Direktion

Jan Mathiasen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jan Mathiasen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Mathiasen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 3. januar 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Jan Mathiasen Holding ApS Storegade 8 6780 Skærbæk CVR-nr.: 31 74 58 02 Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 Stiftet: 28. august 2008 Hjemsted: Tønder |
| Direktion | Jan Mathiasen, direktør |
| Revisor | Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt investeringsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 601.435, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 9.248.223.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> kr. | <u>2015/2016</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -6.310 | -6.036 |
| Resultat før finansielle poster | | -6.310 | -6.036 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 573.708 | 65.116 |
| Finansielle indtægter | 1 | 45.623 | 76.396 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -3.094 | -99 |
| Resultat før skat | | 609.927 | 135.377 |
| Skat af årets resultat | | -8.492 | -15.418 |
| Årets resultat | | 601.435 | 119.959 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | 100.000 | 100.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 599.168 | -483.667 |
| Overført resultat | -97.733 | 503.626 |
| | 601.435 | 119.959 |

Balance pr. 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 7.485.202 | 6.911.493 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 7.485.202 | 6.911.493 |
| Anlægsaktiver i alt | | 7.485.202 | 6.911.493 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.966.095 | 1.872.160 |
| Selskabsskat | | 0 | 29.684 |
| Tilgodehavender | | 1.966.095 | 1.901.844 |
| Værdipapirer | | 157.387 | 0 |
| Værdipapirer | | 157.387 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 5.013 | 139.106 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.128.495 | 2.040.950 |
| Aktiver i alt | | 9.613.697 | 8.952.443 |

Balance pr. 30. september 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 599.168 | 0 |
| Overført resultat | | 8.424.055 | 8.521.786 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital | 4 | <u>9.248.223</u> | <u>8.746.786</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.000 | 4.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 48.728 | 48.728 |
| Selskabsskat | | 312.746 | 152.929 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>365.474</u> | <u>205.657</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>365.474</u> | <u>205.657</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>9.613.697</u></u> | <u><u>8.952.443</u></u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016/2017 | 2015/2016 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 30.977 | 30.369 |
| Andre finansielle indtægter | 14.646 | 46.027 |
| | 45.623 | 76.396 |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.094 | 99 |
| | 3.094 | 99 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2016 | 7.502.164 | 7.502.164 |
| Kostpris 30. september 2017 | 7.502.164 | 7.502.164 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2016 | -590.670 | -655.785 |
| Årets resultat | 573.708 | 65.114 |
| Værdireguleringer 30. september 2017 | -16.962 | -590.671 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | 7.485.202 | 6.911.493 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel |
|-------------------------|----------|-------------------------|
| Mathiasen ApS | Tønder | 100% |
| Mathiasen Ejendomme ApS | Tønder | 100% |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------------|------------------------------|---|----------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 125.000 | 0 | 8.521.788 | 100.000 | 8.746.788 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 599.168 | -97.733 | 100.000 | 601.435 |
| Egenkapital 30. september 2017 | 125.000 | 599.168 | 8.424.055 | 100.000 | 9.248.223 |

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Mathiasen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jan Mathiasen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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