

JES MATHIASSEN HOLDING ApS
Møllebakken 22, Næsbjerg, 6800 Varde

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 32 44 94 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016.

Jes Østergaard Mathiasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for JES MATHIASSEN 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 10. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 2. maj 2016

Direktion

Jes Østergård Mathiasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JES MATHIASSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JES MATHIASSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grindsted, den 2. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Måjlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JES MATHIASSEN HOLDING ApS

Møllebakken 22, Næsbjerg

6800 Varde

CVR-nr.: 32 44 94 84

Stiftet: 15. september 2009

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

6. regnskabsår

Direktion

Jes Østergård Mathiasen, Møllebakken 22, Næsbjerg, 6800 Varde

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hedemarken 23

7200 Grindsted

Dattervirksomhed

Intersport Vejle ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueforvaltning og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 170 t.kr. mod 514 t.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 JES MATHIASSEN HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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 på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabets regnskabspraksis.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 JES MATHIASSEN HOLDING ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -8.410 | -7.312 |
| Bruttoresultat | -8.410 | -7.312 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 177.172 | 519.394 |
| 1 Andre finansielle omkostninger | 0 | -66 |
| Resultat før skat | 168.762 | 512.016 |
| 2 Skat af årets resultat | 976 | 1.813 |
| Årets resultat | 169.738 | 513.829 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 177.172 | 369.394 |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 150.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -58.034 | -5.565 |
| Disponeret i alt | 169.738 | 513.829 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 2.444.321 | 2.267.149 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.444.321 | 2.267.149 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.444.321 | 2.267.149 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| 4 | Tilgodehavende selskabsskat | 75.695 | 0 |
| | Tilgodehavende udbytte | 0 | 150.000 |
| | Tilgodehavender i alt | 75.695 | 150.000 |
| | Likvide beholdninger | 21.783 | 30.193 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 97.478 | 180.193 |
| | Aktiver i alt | 2.541.799 | 2.447.342 |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | | |
| | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.424.321 | 1.247.149 |
| 6 | Overført resultat | 813.509 | 871.543 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.362.830</u> | <u>2.243.692</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 32.895 | 20.891 |
| | Selskabsskat | 0 | 10.982 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 73.697 | 0 |
| | Anden gæld | 21.777 | 21.777 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 150.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>178.969</u> | <u>203.650</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>178.969</u> | <u>203.650</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.541.799</u> | <u>2.447.342</u> |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 0 | 66 |
| | 0 | 66 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -1.998 | -1.813 |
| Regulering af tidligere års skat | 1.022 | 0 |
| | -976 | -1.813 |
| | 31/12 2015 | 31/12 2014 |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 1.020.000 | 1.020.000 |
| Kostpris ultimo | 1.020.000 | 1.020.000 |
| Opskrivninger primo | 1.247.149 | 877.755 |
| Årets resultat | 177.172 | 519.394 |
| Udbytte | 0 | -150.000 |
| Opskrivninger ultimo | 1.424.321 | 1.247.149 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.444.321 | 2.267.149 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos JES MATHIASSEN HOLDING ApS |
|-----------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|---|
| Intersport Vejle ApS, Vejle | 60 % | 4.073.868 | 295.287 | 2.444.321 |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4. Tilgodehavende selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | -10.982 | -77.567 |
| Regulering af tidligere års skat | -1.022 | -66 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | <u>12.004</u> | <u>77.633</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 1.998 | 1.813 |
| Beregnet selskabsskat for dattervirksomhed | -87.303 | -291.795 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | <u>161.000</u> | <u>279.000</u> |
| | <u>75.695</u> | <u>-10.982</u> |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivinger primo | 1.247.149 | 877.755 |
| Resultatandel | <u>177.172</u> | <u>369.394</u> |
| | <u>1.424.321</u> | <u>1.247.149</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 871.543 | 877.108 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-58.034</u> | <u>-5.565</u> |
| | <u>813.509</u> | <u>871.543</u> |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |