

JES MATHIASEN HOLDING ApS
Møllebakken 22, Næsbjerg, 6800 Varde

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 32 44 94 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2017.

Jes Østergaard Mathiasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for JES MATHIASEN 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 31. marts 2017

Direktion

Jes Østergård Mathiasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JES MATHIASSEN HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JES MATHIASSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Grindsted, den 31. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JES MATHIASEN HOLDING ApS
Møllebakken 22, Næsbjerg
6800 Varde

CVR-nr.: 32 44 94 84
Stiftet: 15. september 2009
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Jes Østergård Mathiasen, Møllebakken 22, Næsbjerg, 6800 Varde

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Dattervirksomhed

Intersport Vejle ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 479 t.kr. mod 170 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte
Foreslået udbytte indregnes under egenkapital og ikke som tidligere under gældsforpligtelse.

Ovenstående ændringer har medført en forøgelse af egenkapital med 52 t.kr. pr. 31/12 2016, og 51 t.kr. pr. 31/12 2015, men ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 og 2015.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Selskabsskat

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 kildeskatter 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.285	-8.410
Bruttoresultat	-11.285	-8.410
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	490.289	177.172
Øvrige finansielle omkostninger	-2.358	0
Resultat før skat	476.646	168.762
1 Skat af årets resultat	2.634	976
Årets resultat	479.280	169.738
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	490.289	177.172
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Disponeret fra overført resultat	-62.709	-58.034
Disponeret i alt	479.280	169.738

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.934.610	2.444.321
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.934.610</u>	<u>2.444.321</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.934.610</u>	<u>2.444.321</u>
Omsætningsaktiver			
3	Tilgodehavende selskabsskat	54.679	75.695
	Tilgodehavender i alt	<u>54.679</u>	<u>75.695</u>
	Likvide beholdninger	286	21.783
	Omsætningsaktiver i alt	<u>54.965</u>	<u>97.478</u>
	Aktiver i alt	<u>2.989.575</u>	<u>2.541.799</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.914.610	1.424.321
5 Overført resultat	750.800	813.509
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
Egenkapital i alt	<u>2.842.110</u>	<u>2.413.430</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	32.895	32.895
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	52.355	73.697
Anden gæld	<u>62.215</u>	<u>21.777</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>147.465</u>	<u>128.369</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>147.465</u>	<u>128.369</u>
Passiver i alt	<u>2.989.575</u>	<u>2.541.799</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-2.508	-1.998		
Regulering af tidligere års skat	-126	1.022		
	<u>-2.634</u>	<u>-976</u>		
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>		
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris primo	1.020.000	1.020.000		
Kostpris ultimo	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>		
Opskrivninger primo	1.424.321	1.247.149		
Årets resultat	490.289	177.172		
Opskrivninger ultimo	<u>1.914.610</u>	<u>1.424.321</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.934.610</u>	<u>2.444.321</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos JES MATHIASSEN HOLDING ApS
Intersport Vejle ApS, Vejle	60 %	4.891.016	817.148	2.934.610
			<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Tilgodehavende selskabsskat				
Tilgodehavende selskabsskat primo			75.695	-10.982
Regulering af tidligere års skat			126	-1.022
Betalt indkomstskat i regnskabsåret			0	12.004
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år			<u>74.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år			149.821	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år			2.508	1.998
Beregnet selskabsskat for dattervirksomhed			-221.650	-87.303
Betalt acontoskat for indeværende år			<u>124.000</u>	<u>161.000</u>
			<u>54.679</u>	<u>75.695</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.424.321	1.247.149
Resultatandel	<u>490.289</u>	<u>177.172</u>
	<u>1.914.610</u>	<u>1.424.321</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	813.509	871.543
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-62.709</u>	<u>-58.034</u>
	<u>750.800</u>	<u>813.509</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	50.600	150.000
Udloddet udbytte	-50.600	-150.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>