

# **P MATHIES HOLDING ApS**

Kummelefort 2  
6340 Kruså

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2016**

---

**Peter Mathies**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

P MATHIES HOLDING ApS

Kummelefort 2

6340 Kruså

CVR-nr: 32763170

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har selskabet af konkurrencemæssige hensynd undladt at offentliggøre omsætningen.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## 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.

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

### Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder

### I resultatopgørelsen:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### I balancen:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi

Tilknyttede virksomheder med negativt regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserver for

nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill som afskrives over 5 år

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til den nominelle værdi med fradrag for eventuelle skønnede tabrisici efter individuel vurdering

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

### **Egenkapital - udbytte**

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>35.363</b>	<b>145.405</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>35.363</b>	<b>145.405</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		13.320	23.337
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		-110.785	-440.424
Andre finansielle omkostninger .....		-24.782	-26.667
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-86.884</b>	<b>-298.349</b>
Skat af årets resultat .....		-19.003	-23.337
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-105.887</b>	<b>-321.686</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-105.887	-321.686
<b>I alt .....</b>		<b>-105.887</b>	<b>-321.686</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		62.938	49.618
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		448.440	484.225
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>511.378</b>	<b>533.843</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>511.378</b>	<b>533.843</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		4.271	4.271
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>4.271</b>	<b>4.271</b>
Likvide beholdninger .....		54.428	6.851
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>58.699</b>	<b>11.122</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>570.077</b>	<b>544.965</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	205.000	205.000
Overført resultat .....		-382.631	-276.744
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-177.631</b>	<b>-71.744</b>
Gæld til banker .....		0	360.659
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>360.659</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		4.070	8.775
Skyldig selskabsskat .....		71.011	52.424
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		133.518	126.738
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		539.109	68.113
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>747.708</b>	<b>256.050</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>747.708</b>	<b>616.709</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>570.077</b>	<b>544.965</b>



# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	80.000	1.029.550
Tilgang	0	75.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>1.104.550</b>
Nettoopskrivninger primo	-30.382	-545.305
Andel i årets resultat	13.320	-110.785
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-17.062</b>	<b>-656.090</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>62.938</b>	<b>448.460</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Downunderwines	ApS	Kollund	100%

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Mayday Invest	A/S	Åbenrå	3,9%

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 205.000 anparter af 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital ved stiftelse	205.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>205.000</b>

### 3. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	205.000	-276.744	0	-71.744
Årets resultat	0	-105.887	0	-105.887
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>205.000</b>	<b>-382.631</b>	<b>0</b>	<b>-177.631</b>

### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i erhvervsdrivende virksomheder.