



Tlf.: 59 56 35 43  
kalundborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Banegårdspladsen 1, 2.  
DK-4400 Kalundborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**A. MATHIASEN HOLDING APS**  
**TRØJELØKKEVEJ 5, 4400 KALUNDBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 16. december 2020

---

Annette Mathiasen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	A. Mathiasen Holding ApS Trøjeløkkevej 5 4400 Kalundborg
	CVR-nr.: 33 39 11 88 Stiftet: 7. januar 2011 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
<b>Direktion</b>	Annette Mathiasen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Banegårdspladsen 1, 2. 4400 Kalundborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland-Fyn Skarridsøgade 17 4450 Jyderup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for A. 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 16. december 2020

Direktion:

---

Annette Mathiasen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

*Til kapitalejeren i A. Mathiasen Holding ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. Mathiasen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 for 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.

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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Kalundborg, den 16. december 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Annika Raunholt  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne45844

Peter Westergaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne4562

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed samt udlejningsvirksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet er på nuværende tidspunkt ikke berørt af den økonomiske krise affødt af Covid -19, og det er ledelsens forventning, at selskabet ikke vil blive berørt heraf.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....</b>		<b>197.600</b>	<b>-142.235</b>
Andre driftsindtægter.....		240.000	194.000
Eksterne omkostninger.....		-48.988	-102.593
<b>BRUTTORESULTAT.....</b>		<b>388.612</b>	<b>-50.828</b>
Af- og nedskrivninger.....		-70.332	-21.347
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>318.280</b>	<b>-72.175</b>
Andre finansielle indtægter.....	1	12	27
Andre finansielle omkostninger.....	2	-158.442	-142.052
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>159.850</b>	<b>-214.200</b>
Skat af årets resultat.....	3	23.588	-2.462
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>183.438</b>	<b>-216.662</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		110.600	108.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		128.150	-142.235
Overført resultat.....		-55.312	-182.427
<b>I ALT.....</b>		<b>183.438</b>	<b>-216.662</b>



## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		3.656.542	1.191.990
Mat.anlægsaktiver under udførelse og forudbet.....		0	1.675.573
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>3.656.542</b>	<b>2.867.563</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.312.140	1.114.541
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>1.312.140</b>	<b>1.114.541</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>4.968.682</b>	<b>3.982.104</b>
Udskudte skatteaktiver.....		10.754	11.049
Andre tilgodehavender.....		54.272	77.824
Tilgodehavende selskabsskat.....		7.012	17.685
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		23.883	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>95.921</b>	<b>106.558</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>72.874</b>	<b>897.526</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>168.795</b>	<b>1.004.084</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>5.137.477</b>	<b>4.986.188</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		128.150	0
Overført resultat.....		1.805.874	1.861.186
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		110.600	108.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>2.124.624</b>	<b>2.049.186</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.559.698	1.613.939
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>1.559.698</b>	<b>1.613.939</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	56.730	55.553
Gæld til pengeinstitutter.....		8.911	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		9.750	56.373
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		968.875	895.543
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		408.889	315.594
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.453.155</b>	<b>1.323.063</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>3.012.853</b>	<b>2.937.002</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>5.137.477</b>	<b>4.986.188</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Medarbejderforhold	10		

## NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>1</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	12	27	
	<b>12</b>	<b>27</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	36.703	34.523	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	121.739	107.529	
	<b>158.442</b>	<b>142.052</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-23.883	0	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-2	
Regulering af udskudt skat.....	295	2.464	
	<b>-23.588</b>	<b>2.462</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Mat.anlægsaktiv Grunde og r under udførelse bygninger og forudbet.	
Kostpris 1. juli 2019.....	1.421.861	1.589.935	
Tilgang.....	2.449.246	0	
Afgang.....	0	-1.589.935	
<b>Kostpris 30. juni 2020.....</b>	<b>3.871.107</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	144.233		
Årets afskrivninger .....	70.332		
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....</b>	<b>214.565</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....</b>	<b>3.656.542</b>	<b>0</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Kapitalandele i dattervirk- somheder	
Kostpris 1. juli 2019.....		1.183.990	
<b>Kostpris 30. juni 2020.....</b>		<b>1.183.990</b>	
Opskrivninger 1. juli 2019.....		-69.450	
Årets resultat .....		197.600	
<b>Opskrivninger 30. juni 2020.....</b>		<b>128.150</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....</b>		<b>1.312.140</b>	

## NOTER

						Note
<b>Egenkapital</b>						<b>6</b>
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	
Egenkapital 1. juli 2019.....	80.000	0	1.861.186	108.000	2.049.186	
Betalt udbytte.....				-108.000	-108.000	
Forslag til resultatdisponering..		128.150	-55.312	110.600	183.438	
<b>Egenkapital 30. juni 2020.....</b>	<b>80.000</b>	<b>128.150</b>	<b>1.805.874</b>	<b>110.600</b>	<b>2.124.624</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>7</b>
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Gæld til realkreditinstitutter...	1.616.428	56.730	1.439.449	1.669.492	55.553	
	<b>1.616.428</b>	<b>56.730</b>	<b>1.439.449</b>	<b>1.669.492</b>	<b>55.553</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>						<b>8</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>						
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution over dattervirksomhed for alt mellemværende med pengeinstitut.						
Selskabet har stillet en garanti overfor banken på 1.775 tkr.						
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>						
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.						
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>						<b>9</b>
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.775 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 3.657 tkr.						
Sikeingskontoen er pantsat overfor banken.						
 <b>Medarbejderforhold</b>						<b>10</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018/19: 1)						

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for A. Mathiasen Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder**

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.