

*Mathies ApS  
Kirsebærvej 5  
4654 Faxe Ladeplads*

*CVR-nr: 37 26 48 49*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/5 - 2024

---

Hans Steen Mathiesen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Mathies ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 3. maj 2024

### **Direktion**

Ove Steen Mathiesen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Mathies ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mathies ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Store Heddinge, den 3. maj 2024

Kjær Revision - Godkendt revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 37984558

Lone Andersen  
Registreret revisor - FSR  
mne5502

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mathies ApS  
Kirsebærvej 5  
4654 Faxe Ladeplads

Telefon: 61 31 46 83  
E-mail: ove.mathies@gmail.com

CVR-nr.: 37 26 48 49  
Stiftet: 23. november 2015  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Ove Steen Mathiesen

**Revisor**

Kjær Revision - Godkendt revisionsvirksomhed  
Bjælkerupvej 7  
4660 Store Heddinge

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af autoreparationer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Mathies ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

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

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønrelaterede omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	52 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	11 %

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>125.584</b>	<b>58.135</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.912-	1.694-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	16.603-	8.305-
Andre driftsomkostninger .....	3.500-	0
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>103.569</b>	<b>48.136</b>
Andre finansielle omkostninger .....	21.976-	20.603-
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>81.593</b>	<b>27.533</b>
Skat af årets resultat .....	20.188-	6.602-
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>61.405</b>	<b>20.931</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	61.405	20.931
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>61.405</b>	<b>20.931</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

	2023	2022
Grunde og bygninger.....	476.753	481.662
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	78.307	8.501
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>555.060</b>	<b>490.163</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>555.060</b>	<b>490.163</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	50.000	50.000
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	19.835	18.585
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>19.835</b>	<b>18.585</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>225.763</b>	<b>127.168</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>295.598</b>	<b>195.753</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>850.658</b>	<b>685.916</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat .....	98.197	36.792
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>148.197</b>	<b>86.792</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	11.624	9.212
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>11.624</b>	<b>9.212</b>
Prioritetsgæld .....	276.425	298.050
Deposita.....	33.000	22.200
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>309.425</b>	<b>320.250</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	22.270	21.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	38.402	27.681
Selskabsskat .....	19.145	6.270
Anden gæld .....	31.160	2.958
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	270.435	211.276
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>381.412</b>	<b>269.662</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>690.837</b>	<b>589.912</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>850.658</b>	<b>685.916</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2023	2022
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Andre omkostninger til social sikring .....	1.912	1.694
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.912</b>	<b>1.694</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	319.526	298.695	22.270	178.550
Deposita.....	22.200	33.000	0	0
	<b>341.726</b>	<b>331.695</b>	<b>22.270</b>	<b>178.550</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Ingen

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for prioritetsgæld, er der tinglyst realkreditpantebreve i virksomhedens ejendom. Prioritetsgælden udgør på balancedagen 299 TDKK, og den erhvervsmæssige del af den blandet benyttede ejendom måles til 477 TDKK.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ove Steen Mathiesen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 1af3cc7a-e881-4735-804a-714490f469be

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-13 15:02:03 UTC



## Lone Østergaard Andersen (CVR valideret)

Kjær Revision, godkendt revisionsvirksomhed CVR: 37984558

Registreret revisor

Serienummer: 5ffa6da6-a78b-42a6-8aa9-22d8b48dc13b

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-05-14 05:00:36 UTC



## Hans Steen Mathiesen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: c462621c-a445-4b61-a943-62cd5e0c70a0

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-05-14 15:04:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: A3EW3-Y07DP-PXKSC-G48QE-6EQZB-U0X47

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**