

# **Mathiasen-Holding ApS**

**Tinvej 5  
3060 Espergærde**

**CVR-nr. 39 22 58 32**

**Årsrapport for perioden  
22. december 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 11. december 2018

---

Karin Bechmann Mathiasen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 22. december - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. december 2017 - 30. juni 2018 for Mathiasen-Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. december 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 10. december 2018

### **Direktion**

Søren Klavstrup Mathiasen  
direktør

Karin Bechmann Mathiasen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Mathiasen-Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Mathiasen-Holding ApS for regnskabsåret 22. december 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 10. december 2018

Verum Cura  
Godkendt revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 39 88 68 71

Anders Ilsø  
registreret revisor  
MNE-nr. mne33775

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mathiasen-Holding ApS  
Tinvej 5  
3060 Espergærde

CVR-nr.: 39 22 58 32

Regnskabsperiode: 22. december 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 26. december 2017

Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Søren Klavstrup Mathiasen, direktør  
Karin Bechmann Mathiasen, direktør

### Revisor

Verum Cura  
Godkendt revisionsvirksomhed  
Lyngsø Alle 3  
2970 Hørsholm

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 3.896, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.460.970.

Selskabet er stiftet i året ved en skattefri aktieombytning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mathiasen-Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Mathiasen-Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 22. december - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.000</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.000</b>
Skat af årets resultat	1	<u>1.104</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-3.896</u></u></b>
Foreslået udbytte		105.800
Overført resultat		<u>-109.696</u>
		<b><u><u>-3.896</u></u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.464.867</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.464.867</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.464.867</b></u>
Andre tilgodehavender		315
Udskudt skatteaktiv		<u>789</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.104</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.104</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.465.971</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		1.305.170
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>105.800</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>1.460.970</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000
Anden gæld		<u>1</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.001</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>5.001</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>1.465.971</b></u></u>
Eventualposter mv.	3	

## Noter

	<u>2017/18</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	-315
Årets udskudte skat	-789
	<u><b>-1.104</b></u>

## 2 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 22. december 2017	50.000	1.414.866	0	0	1.464.866
Årets resultat	0	0	-109.696	105.800	-3.896
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.414.866	1.414.866	0	0
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.305.170</b></u>	<u><b>105.800</b></u>	<u><b>1.460.970</b></u>

## 3 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.