

P H Mathiesen Holding af 2018 ApS

Nørre Voldgade 80, 4. tv
1358 København K
CVR-nr. 40 17 85 54

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2019

Peter Hass Mathiesen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for P H Mathiesen Holding af 2018 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København, den 20. juni 2019

Direktion

Peter Hass Mathiesen

Bestyrelse

Kirsten Mathiesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i P H Mathiesen Holding af 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P H Mathiesen Holding af 2018 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 20. juni 2019

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11638

Selskabsoplysninger

Selskabet	P H Mathiesen Holding af 2018 ApS Nørre Voldgade 80, 4. tv 1358 København K CVR-nr.: 40 17 85 54 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 11. december 2018 Hjemsted: København
Bestyrelse	Kirsten Mathiesen
Direktion	Peter Hass Mathiesen
Revisor	ECOMENTOR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engelsborgvej 31 2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investeringsvirksomhed m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 890.409, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 16.076.935.

Selskabet er stiftet ved spaltning med virkning fra 1. januar 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Bruttotab		-227.982
Personaleomkostninger	1	<u>-684.541</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-912.523
Andre driftsomkostninger		<u>-106.675</u>
Resultat før finansielle poster		-1.019.198
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-55.139
Finansielle indtægter	3	507.277
Finansielle omkostninger	4	<u>-320.361</u>
Resultat før skat		-887.421
Skat af årets resultat	5	<u>-2.988</u>
Årets resultat		<u><u>-890.409</u></u>
 Resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-890.409</u>
		<u><u>-890.409</u></u>

Der er efter regnskabsårets udløb udloddet fordring på kr. 49.608

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>Åbn. bal. 1.</u> <u>januar 2018</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.282.241	1.337.379
Tilgodehavender i associerede virksomheder		663.118	643.541
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.700.065	14.862.395
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.645.424</u>	<u>16.843.315</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.645.424</u>	<u>16.843.315</u>
Andre tilgodehavender		411.825	504.745
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	29.188	0
Selskabsskat		0	45.705
Tilgodehavender		<u>441.013</u>	<u>550.450</u>
Likvide beholdninger		<u>46.834</u>	<u>105.369</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>487.847</u>	<u>655.819</u>
Aktiver i alt		<u><u>16.133.271</u></u>	<u><u>17.499.134</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>Åbn. bal. 1.</u> <u>januar 2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		16.026.935	16.917.345
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	388.500
Egenkapital	7	<u>16.076.935</u>	<u>17.355.845</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.352	84.023
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	59.266
Anden gæld		15.984	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>56.336</u>	<u>143.289</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>56.336</u>	<u>143.289</u>
Passiver i alt		<u><u>16.133.271</u></u>	<u><u>17.499.134</u></u>
Eventualposter mv.	8		

Noter

	<u>2018</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	681.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.541</u>
	<u>684.541</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	
Andel af underskud i associerede virksomheder	<u>-55.139</u>
	<u>-55.139</u>
3 Finansielle indtægter	
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	482.062
Renteindtægter fra associerede virksomheder	19.577
Andre finansielle indtægter	<u>5.638</u>
	<u>507.277</u>
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>320.361</u>
	<u>320.361</u>
5 Skat af årets resultat	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>2.988</u>
	<u>2.988</u>

Noter

	2018
	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	29.188

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	29.188
Rentefod (%)	10,05%

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	16.917.344	388.500	17.355.844
Betalt ordinært udbytte	0	0	-388.500	-388.500
Årets resultat	0	-890.409	0	-890.409
Egenkapital 31. december 2018	50.000	16.026.935	0	16.076.935

Virksomhedskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 50.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med hovedanpartshaver for ikke indeholdt udbytte skat på t.kr. 8.

Selskabet har stillet kaution for associeret virksomheds lån i DLR Kredit, udvisende t.kr. 2.886 pr. 31/12 2018. Herudover har selskabet stillet kaution til sikkerhed for associeret virksomheds lån i BRF kredit, udvisende t.kr. 5.015. Kautionsforpligtelsen herfor udgør t.kr. 1.050.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P H Mathiesen Holding af 2018 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi, opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for P H Mathiesen Holding af 2018 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi, svarende til børskursen pr. statusdagen.

Kapitalandele i unoterede aktier med ejerandel under 20 % måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.