

# P H Mathiesen Holding af 2018 ApS

Carl Plougs Vej 6, 4. tv.  
1913 Frederiksberg C  
CVR-nr. 40 17 85 54

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2022

---

Peter Hass Mathiesen

dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 1. juli 2022

### **Direktion**

Peter Hass Mathiesen

### **Bestyrelse**

Kirsten Mathiesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i P H Mathiesen Holding af 2018 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for P H Mathiesen Holding af 2018 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

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.

Kgs. Lyngby, den 1. juli 2022

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 32 21

Anders Lund  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne47811

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	P H Mathiesen Holding af 2018 ApS Carl Plougs Vej 6, 4. tv. 1913 Frederiksberg C CVR-nr.: 40 17 85 54 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 11. december 2018 Hjemsted: København
<b>Bestyrelse</b>	Kirsten Mathiesen
<b>Direktion</b>	Peter Hass Mathiesen
<b>Revisor</b>	ECOMENTOR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engelsborgvej 31 2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af investering i værdipapirer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 19.837.965, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 36.246.240.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Ændring af anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændring i Årsregnskabsloven er der introduceret en ny kategori af kapitalandele - "kapitalinteresser". Virksomhedens kapitalandele, hvor det er formålet med besiddelsen at fremme virksomhedens egne aktiviteter gennem en varig tilknytning, er tidligere klassificeret som "Kapitalandele i associerede virksomheder". Kapitalandelene skal fremover klassificeres som "Kapitalandele i kapitalinteresser". Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Den ændrede regnskabspraksis påvirker ikke årets resultat, balancesum eller egenkapital. Praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår er beskrevet i afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-204.986</b>	<b>-268.253</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-973.920</u>	<u>-743.484</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.178.906</b>	<b>-1.011.737</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-2.094	-60.032
Finansielle indtægter	2,5	21.139.107	1.975.120
Finansielle omkostninger	3,5	<u>-120.142</u>	<u>-305.913</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>19.837.965</b>	<b>597.438</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-519</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>19.837.965</u></b>	<b><u>596.919</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	56.500
Overført resultat		<u>19.837.965</u>	<u>540.419</u>
		<b><u>19.837.965</u></b>	<b><u>596.919</u></b>

Der er efter regnskabsårets udløb udloddet udbytte på kr. 600.000.

## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i kapitalinteresser		1.218.007	1.220.101
Tilgodehavender i kapitalinteresser		635.988	704.206
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	<u>150.000</u>	<u>12.958.549</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.003.995</u></b>	<b><u>14.882.856</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.003.995</u></b>	<b><u>14.882.856</u></b>
Andre tilgodehavender		<u>63.143</u>	<u>18.705</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>63.143</u></b>	<b><u>18.705</u></b>
Værdipapirer	5	<u>33.525.206</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>33.525.206</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>969.968</u></b>	<b><u>1.925.313</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>34.558.317</u></b>	<b><u>1.944.018</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>36.562.312</u></u></b>	<b><u><u>16.826.874</u></u></b>



## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		36.196.240	16.358.275
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>56.500</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>36.246.240</u></b>	<b><u>16.464.775</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.827	53.564
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		66.279	25.322
Anden gæld		<u>201.966</u>	<u>283.213</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>316.072</u></b>	<b><u>362.099</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>316.072</u></b>	<b><u>362.099</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>36.562.312</u></u></b>	<b><u><u>16.826.874</u></u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om dagsværdi	5		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbyt-</u> <u>te for regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	16.358.275	56.500	16.464.775
Betalt ordinært udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	19.837.965	0	19.837.965
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>36.196.240</b>	<b>0</b>	<b>36.246.240</b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	968.864	739.054
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.056</u>	<u>4.430</u>
	<b><u>973.920</u></b>	<b><u>743.484</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	986.322	1.928.245
Renteindtægter fra kapitalinteresser	16.914	20.915
Andre finansielle indtægter	<u>20.135.871</u>	<u>25.960</u>
	<b><u>21.139.107</u></b>	<b><u>1.975.120</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	117.167	301.266
Valutakurstab	<u>2.975</u>	<u>4.647</u>
	<b><u>120.142</u></b>	<b><u>305.913</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>519</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>519</u></b>
<b>5 Oplysning om dagsværdi</b>		<u>2021</u>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		kr.
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>89.527</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>33.525.206</u>

## Noter

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for kapitalinteressers lån i DLR Kredit, udvisende t.kr. 2.070 pr. 31/12 2021. Herudover har selskabet stillet kaution til sikkerhed for kapitalinteressers lån i BRF kredit, udvisende t.kr. 4.351. Kautionsforpligtelsen herfor udgør t.kr. 1.050.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P H Mathiesen Holding af 2018 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændring i Årsregnskabsloven er der introduceret en ny kategori af kapitalandele - "kapitalinteresser". Virksomhedens kapitalandele, hvor det er formålet med besiddelsen at fremme virksomhedens egne aktiviteter gennem en varig tilknytning, er tidligere klassificeret som "Kapitalandele i associerede virksomheder". Kapitalandelene skal fremover klassificeres som "Kapitalandele i kapitalinteresser". Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Den ændrede regnskabspraksis påvirker ikke årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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 og andre eksterne omkostninger.

## 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere beregnes efter ATP-metoden.

### **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.

### **Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers 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 kapitalinteresser**

Kapitalandele i kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

## 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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