

ÅRSRAPPORT 2015

H. Mathiesen, Varde A/S

Lundvej 46
6800 Varde

CVR nr. 42747912

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. maj 2016

Dirigent

Michael L. Mathiesen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

H. Mathiesen, Varde A/S
Lundvej 46
6800 Varde

CVR-nr.: 42747912
Stiftelsesdato: 14. juli 1972
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Inger B. Mathiesen
Anne B. Mathiesen
Michael L. Mathiesen
Flemming S. Matthisson

Direktion

Michael L. Mathiesen

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Inger B. Mathiesen
Mathiesen Invest A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for H. Mathiesen, Varde A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 22. marts 2016

Direktion:

Michael L. Mathiesen

Bestyrelse:

Inger B. Mathiesen

Anne B. Mathiesen

Michael L. Mathiesen

Flemming S. Matthisson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H. Mathiesen, Varde A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H. Mathiesen, Varde A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Varde, den 24. maj 2016

OL Revision A/S

CVR-nr. 10841976

Eva Hykkelbjerg

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning, handel og investering.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne har været uændret i forhold til tidligere år.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et bedre resultat næste år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. Mathiesen, Varde A/S 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter ifm. udlejning af ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter grunde og bygninger, erhvervet med henblik på et løbende afkast.

Investeringsejendomme måles til beregnet dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien er baseret på en afkastmodel. Driftsafkastet beregnes ud fra ejendommens lejeindtægter og udgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Markedsværdien fastsættes periodevis ved en vurdering baseret på markedets afkastkrav, ejendommens forventede afkast og vedligeholdelsestilstand. Som en kosekvens af målingen til dagsværdi afskrives der ikke på investeringsejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede selskaber måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

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 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-22.526	-50.160
Personaleomkostninger		
Lønninger	0	-80.000
Personaleomkostninger i alt	0	-80.000
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	144.736	135.178
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.984	-835
Andre finansielle indtægter	1.991.164	1.191.123
Øvrige finansielle omkostninger	-2.372.362	-1.342.848
Ordinært resultat før skat	-260.972	-147.542
Skat af årets resultat	64.303	45.264
ÅRETS RESULTAT	-196.669	-102.278
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	144.736	135.178
Overført resultat	-341.405	-237.456
Disponeret i alt	-196.669	-102.278

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	920.300	920.300
Materielle anlægsaktiver i alt	920.300	920.300
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.710.640	2.565.904
Kapitalandele i associerede virksomheder	73.472	87.956
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.784.112	2.653.860
Anlægsaktiver i alt	3.704.412	3.574.160
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	94.793	704
Tilgodehavender i alt	94.793	704
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.987.532	9.441.733
Værdipapirer og kapitalandele i alt	9.987.532	9.441.733
Likvide beholdninger	766.216	1.833.457
Likvide beholdninger i alt	766.216	1.833.457
Omsætningsaktiver i alt	10.848.541	11.275.894
AKTIVER I ALT	14.552.953	14.850.054

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	1.971.584	1.851.982
Overført resultat	9.070.308	9.411.713
Egenkapital i alt	11.541.892	11.763.695
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	22.960	85.388
Hensatte forpligtelser i alt	22.960	85.388
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.963.884	2.389.319
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	35.875
Selskabsskat	0	551.742
Anden gæld	19.444	19.401
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	4.773	4.634
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.988.101	3.000.971
Gældsforpligtelser i alt	2.988.101	3.000.971
PASSIVER I ALT	14.552.953	14.850.054

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualposter

Noter

	Grunde og bygninger				
1. Materielle anlægsaktiver					
Anskaffelsessum:					
Anskaffelsessum, primo		592.354			
Anskaffelsessum, ultimo		592.354			
Opskrivninger:					
Opskrivning, primo		327.946			
Opskrivninger, ultimo		327.946			
Bogført værdi, ultimo		920.300			
			Tilknyttede selskaber	Associerede selskaber	
2. Finansielle anlægsaktiver					
Anskaffelsessum:					
Anskaffelsessum, primo		510.915		50.000	
Anskaffelsessum, ultimo		510.915		50.000	
Værdiregulering:					
Værdiregulering, primo		2.054.989		37.956	
Årets resultat		144.736		0	
Årets op- og nedskrivninger		0		-14.484	
Værdireguleringer, ultimo		2.199.725		23.472	
Bogført værdi, ultimo		2.710.640		73.472	
		Egenkapital	Årets resultat		Ejerandel
Tilknyttede selskaber					
Torvegade I/S		5.420.273		287.459	50 %
Associerede selskaber					
Mathiesen Invest A/S		734.719		-19.843	10 %
	Selskabs-	Datter-	Overført	Opskriv.	I alt
	kapital	selskabs-	resultat		
		reserve			
3. EGENKAPITAL					
Saldo, primo	500.000	1.572.067	9.411.712	279.915	11.763.694
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	143.719	-341.404	-24.117	-221.802
Bogført værdi, ultimo	500.000	1.715.786	9.070.308	255.798	11.541.892

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S pantsat sikkerhedsdepot og investeringskreditter.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.