



## Mathiesens Damekonfektion ApS

Roskildevej 150  
2500 Valby  
CVR-nr. 75114915

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
26.02.2021

---

**Erik Svend Henrik Mathiesen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Mathiesens Damekonfektion ApS

Roskildevej 150

2500 Valby

CVR-nr.: 75114915

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Direktion

Erik Svend Henrik Mathiesen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Mathiesens Damekonfektion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26.02.2021

**Direktion**

**Erik Svend Henrik Mathiesen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Mathiesens Damekonfektion ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mathiesens Damekonfektion ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26.02.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Eigil Hansen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne9384

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af detailhandel indenfor damekonfektion.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 707 t.kr. mod et overskud i 2019 på 489 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men forventet under hensyn til den aktuelle COVID-19 pandemi samt omkostninger i forbindelse med 100 års jubilæum.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

I 2021 er COVID-19 pandemien forsat, med nedlukning af virksomheden til følge i starten af regnskabsåret. Det er derfor usikker hvorledes driften vil udvikle sig i 2021.

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>2.398.783</b>	<b>2.821.227</b>
Personaleomkostninger	2	(3.075.508)	(2.758.940)
Af- og nedskrivninger	3	(46.843)	(46.313)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(723.568)</b>	<b>15.974</b>
Andre finansielle indtægter	4	181.178	729.954
Andre finansielle omkostninger	5	(361.256)	(115.325)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(903.646)</b>	<b>630.603</b>
Skat af årets resultat	6	196.242	(141.312)
<b>Årets resultat</b>		<b>(707.404)</b>	<b>489.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(707.404)	489.291
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(707.404)</b>	<b>489.291</b>



# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.358	165.201
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>118.358</b>	<b>165.201</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.923.531	10.118.179
Deposita		319.773	311.919
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>10.243.304</b>	<b>10.430.098</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>10.361.662</b>	<b>10.595.299</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.929.580	3.782.751
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.929.580</b>	<b>3.782.751</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.228	496.300
Tilgodehavende skat		25.283	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		192.656	0
Periodeafgrænsningsposter		4.028	8.580
<b>Tilgodehavender</b>		<b>502.195</b>	<b>504.880</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.099.664</b>	<b>3.003.451</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.531.439</b>	<b>7.291.082</b>
<b>Aktiver</b>		<b>16.893.101</b>	<b>17.886.381</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		11.859.321	12.566.725
<b>Egenkapital</b>		<b>11.984.321</b>	<b>12.691.725</b>
Udskudt skat		6.091	9.677
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>6.091</b>	<b>9.677</b>
Bankgæld		10.623	333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.127	108.538
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.310.870	3.767.858
Skyldig skat		0	121.559
Anden gæld	8	1.494.069	1.186.691
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.902.689</b>	<b>5.184.979</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.902.689</b>	<b>5.184.979</b>
<b>Passiver</b>		<b>16.893.101</b>	<b>17.886.381</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	12.566.725	12.691.725
Årets resultat	0	(707.404)	(707.404)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>11.859.321</b>	<b>11.984.321</b>

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

Mathiesens Damekonfaktion ApS har i året modtaget kompensationer vedrørende COVID-19, der indgår i bruttofortjeneste/-tab.

### Fordelingen af COVID-19 kompensationen fordeler sig som følgende:

Løn kompensationer har i alt været på 460.047 kr., hvor af 75.000 kr. forventes at skulle tilbagebetales.

Kompensation for faste omkostninger udgør i alt 186.212 kr.

I alt indregnes 571.259 kr.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	2.730.034	2.475.884
Pensioner	268.180	218.053
Andre omkostninger til social sikring	44.006	48.865
Andre personaleomkostninger	33.288	16.138
	<b>3.075.508</b>	<b>2.758.940</b>
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	<b>6</b>

## 3 Af- og nedskrivninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	46.843	56.313
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(10.000)
	<b>46.843</b>	<b>46.313</b>

## 4 Andre finansielle indtægter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter i øvrigt	1.842	5.160
Øvrige finansielle indtægter	179.336	724.794
	<b>181.178</b>	<b>729.954</b>

**5 Andre finansielle omkostninger**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	151.453	94.664
Renteomkostninger i øvrigt	16.547	5.593
Øvrige finansielle omkostninger	193.256	15.068
	<b>361.256</b>	<b>115.325</b>

**6 Skat af årets resultat**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	142.635
Ændring af udskudt skat	(3.586)	(1.323)
Refusion i sambeskatning	(192.656)	0
	<b>(196.242)</b>	<b>141.312</b>

**7 Materielle aktiver**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
Kostpris primo	788.434	2.721.611
Afgange	(108.415)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>680.019</b>	<b>2.721.611</b>
Af- og nedskrivninger primo	(623.233)	(2.721.611)
Årets afskrivninger	(46.843)	0
Tilbageførsel ved afgang	108.415	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(561.661)</b>	<b>(2.721.611)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>118.358</b>	<b>0</b>

**8 Anden gæld**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Moms og afgifter	432.669	487.112
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	512.985	232.348
Feriepengeforpligtelser	280.087	273.494
Anden gæld i øvrigt	268.328	193.737
	<b>1.494.069</b>	<b>1.186.691</b>

## 9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>348.560</b>	<b>338.834</b>

## 10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Erik Mathiesen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Der er stillet kautions- og garantiforpligtelser overfor leverandør på 191 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **Balancen**

### **Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.



Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Tilgodehavende og skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.